# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | **Immobilisations incorporelles** | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 7 056.40 | 7 056.40 | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | 102 579.69 | | 102 579.69 | 102 579.69 | | |
| | Constructions | 8 127 870.39 | 1 481 331.00 | 6 646 539.39 | 6 876 678.39 | 230 139.00- | 3.35- |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 290 159.98 | 174 498.22 | 115 661.76 | 123 243.23 | 7 581.47- | 6.15- |
| | Autres immobilisations corporelles | 795 412.03 | 411 464.43 | 383 947.60 | 262 231.75 | 121 715.85 | 46.42 |
| | Immobilisations en cours | 16 768.76 | | 16 768.76 | | 16 768.76 | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations financières (2)** | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 43 996.25 | | 43 996.25 | 43 996.25 | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | 7 347.00 | | 7 347.00 | 2 774.00 | 4 573.00 | 164.85 |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **Total I** | 9 391 190.50 | 2 074 350.05 | 7 316 840.45 | 7 411 503.31 | 94 662.86- | 1.28- |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 131 576.02 | | 131 576.02 | 163 384.55 | 31 808.53- | 19.47- |
| | Autres créances | 32 025.07 | | 32 025.07 | 32 723.49 | 698.42- | 2.13- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 507 033.77 | | 507 033.77 | 555 324.97 | 48 291.20- | 8.70- |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (3) | 4 152.16 | | 4 152.16 | 4 187.95 | 35.79- | 0.85- |
| | **Total III** | 674 787.02 | | 674 787.02 | 755 620.96 | 80 833.94- | 10.70- |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 10 065 977.52 | 2 074 350.05 | 7 991 627.47 | 8 167 124.27 | 175 496.80- | 2.15- |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | **Fonds propres** | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 124 306.00 | 45 000.00 | 79 306.00 | 176.24 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 57 358.61 | 39 129.44 | 18 229.17 | 46.59 |
| | Report à nouveau | 52 070.35- | 76 891.65- | 24 821.30 | 32.28 |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 30 003.46 | 46 549.10 | 16 545.64- | 35.54- |
| | **Autres fonds associatifs** | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | |
| | Apports | 66 574.00 | 114 880.00 | 48 306.00- | 42.05- |
| | Legs et donations | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 6 485.47 | 2 986.84 | 3 498.63 | 117.13 |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 1 084 991.76 | 1 131 659.76 | 46 668.00- | 4.12- |
| | Provisions réglementées | 303 999.59 | 284 917.96 | 19 081.63 | 6.70 |
| | Droit des propriétaires | | | | |
| | **Total I** | 1 621 648.54 | 1 588 231.45 | 33 417.09 | 2.10 |
| | Comptes de liaison **Total II** | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | 13 000.00 | 13 000.00- | 100.00- |
| | Provisions pour charges | 71 355.00 | 15 950.00 | 55 405.00 | 347.37 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 24 530.00 | 24 530.00 | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | |
| | **Total III** | 95 885.00 | 53 480.00 | 42 405.00 | 79.29 |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 5 615 042.23 | 5 773 725.94 | 158 683.71- | 2.75- |
| | Emprunts et dettes financières divers | 199 233.24 | 207 665.80 | 8 432.56- | 4.06- |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 11 140.95 | 3 309.13 | 7 831.82 | 236.67 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 131 075.06 | 221 722.14 | 90 647.08- | 40.88- |
| | Dettes fiscales et sociales | 290 785.97 | 294 549.75 | 3 763.78- | 1.28- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 26 816.48 | 24 440.06 | 2 376.42 | 9.72 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **Total IV** | 6 274 093.93 | 6 525 412.82 | 251 318.89- | 3.85- |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)** | 7 991 627.47 | 8 167 124.27 | 175 496.80- | 2.15- |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 49 773.48 | 55 008.55 | 5 235.07- | 9.52- |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 13 036.66 | 24 987.35 | 11 950.69- | 47.83- |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 41 300.00 | 28 300.00 | 13 000.00 | 45.94 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Autres produits | 2 948 005.12 | 2 878 279.27 | 69 725.85 | 2.42 |
| **Total I** | 3 052 115.26 | 2 986 575.17 | 65 540.09 | 2.19 |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 655 832.87 | 657 673.73 | 1 840.86- | 0.28- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 124 083.19 | 121 815.16 | 2 268.03 | 1.86 |
| Salaires et traitements | 1 366 119.96 | 1 369 151.81 | 3 031.85- | 0.22- |
| Charges sociales | 492 572.45 | 464 686.88 | 27 885.57 | 6.00 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 328 788.22 | 327 078.28 | 1 709.94 | 0.52 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 55 405.00 | 13 000.00 | 42 405.00 | 326.19 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 103.78 | | 103.78 | |
| **Total II** | 3 022 905.47 | 2 953 405.86 | 69 499.61 | 2.35 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | 29 209.79 | 33 169.31 | 3 959.52- | 11.94- |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| Intérêts et charges assimilées | 29 295.33 | 26 688.21 | 2 607.12 | 9.77 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 31 797.96 | 29 122.48 | 2 675.48 | 9.19 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 29 295.33- | 26 688.21- | 2 607.12- | 9.77- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 85.54- | 6 481.10 | 6 566.64- | 101.32- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 276 549.05 | 276 549.05- | 100.00- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 46 668.00 | 46 668.00 | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total VII** | 46 668.00 | 323 217.05 | 276 549.05- | 85.56- |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | 16 579.00 | 276 549.05 | 259 970.05- | 94.01- |
| **Total VIII** | 16 579.00 | 276 549.05 | 259 970.05- | 94.01- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 30 089.00 | 46 668.00 | 16 579.00- | 35.53- |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 3 101 285.89 | 3 312 226.49 | 210 940.60- | 6.37- |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)** | 3 071 282.43 | 3 259 077.39 | 187 794.96- | 5.76- |
| **Solde intermédiaire** | 30 003.46 | 53 149.10 | 23 145.64- | 43.55- |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 6 600.00 | 6 600.00- | 100.00- |
| **5. EXCEDENTS OU DEFICITS** | 30 003.46 | 46 549.10 | 16 545.64- | 35.54- |



D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | | | | | |
| 20500000 | LOGICIELS | 7 056.40 | 7 056.40 | | |
| 28050000 | AMORT LOGICIELS | 7 056.40- | 7 056.40- | | |
| TERRAINS | | 102 579.69 | 102 579.69 | | |
| 21100000 | COUT TERRAIN | 102 579.69 | 102 579.69 | | |
| CONSTRUCTIONS | | 6 646 539.39 | 6 876 678.39 | 230 139.00- | 3.35- |
| 21410000 | CONSTRUCTION BATIMENT | 7 941 483.18 | 7 941 483.18 | | |
| 21450000 | COUT TRAVAUX TVA NON RECUP | 186 387.21 | 186 387.21 | | |
| 28141000 | AMORT BATIMENT | 1 436 106.00- | 1 212 421.00- | 223 685.00- | 18.45- |
| 28145000 | AMORT CONSTR SANS TVA | 45 225.00- | 38 771.00- | 6 454.00- | 16.65- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | | 115 661.76 | 123 243.23 | 7 581.47- | 6.15- |
| 21540000 | MATERIEL | 174 072.37 | 172 655.95 | 1 416.42 | 0.82 |
| 21540900 | MATERIEL SOINS | 116 087.61 | 98 447.42 | 17 640.19 | 17.92 |
| 28154000 | AMORT MATERIEL | 103 487.43- | 89 299.14- | 14 188.29- | 15.89- |
| 28154900 | AMORT MATERIEL SOINS | 71 010.79- | 58 561.00- | 12 449.79- | 21.26- |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 383 947.60 | 262 231.75 | 121 715.85 | 46.42 |
| 21810000 | AGENCEMENTS | 422 401.27 | 280 746.83 | 141 654.44 | 50.46 |
| 21810900 | AMENAGEMENTS PASA | 5 640.00 | 5 640.00 | | |
| 21820000 | MATERIEL DE TRANSPORT | 29 149.00 | 29 149.00 | | |
| 21830000 | MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE | 133 207.70 | 91 376.45 | 41 831.25 | 45.78 |
| 21840000 | MOBILIER | 94 983.29 | 84 741.99 | 10 241.30 | 12.09 |
| 21840900 | MOBILIER SOINS | 110 030.77 | 110 030.77 | | |
| 28181000 | AMORT AGENCEMENTS | 148 405.19- | 120 814.26- | 27 590.93- | 22.84- |
| 28181090 | AMORT AGENCEMENTS PASA | 1 144.00- | 580.00- | 564.00- | 97.24- |
| 28182000 | AMORT MAT DE TRANSPORT | 20 654.00- | 13 441.00- | 7 213.00- | 53.66- |
| 28183000 | AMORT MATERIEL INFORM | 83 139.82- | 73 020.61- | 10 119.21- | 13.86- |
| 28184000 | AMORT MOBILIER | 69 764.42- | 57 472.42- | 12 292.00- | 21.39- |
| 28184900 | AMORT MOBILIER SOINS | 88 357.00- | 74 125.00- | 14 232.00- | 19.20- |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | 16 768.76 | | 16 768.76 | |
| 23170000 | IMMOBILIS° EN COURS SANS TVA | 16 768.76 | | 16 768.76 | |
| AUTRES PARTICIPATIONS | | 43 996.25 | 43 996.25 | | |
| 26110000 | ACTIONS BFCC | 43 996.25 | 43 996.25 | | |
| PRETS | | 7 347.00 | 2 774.00 | 4 573.00 | 164.85 |
| 27470000 | VERST EFFORT CONSTRUCTION | 7 347.00 | 2 774.00 | 4 573.00 | 164.85 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | | 7 316 840.45 | 7 411 503.31 | 94 662.86- | 1.28- |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | | 131 576.02 | 163 384.55 | 31 808.53- | 19.47- |
| 41100000 | CREANCES RESIDENTS | 47 122.50 | 45 990.36 | 1 132.14 | 2.46 |
| 41120000 | CREANCES TIERS | 48 984.49 | 111 591.98 | 62 607.49- | 56.10- |
| 41140000 | COLLECIF DEPARTEMENTS | 33 739.03 | 13 602.21 | 20 136.82 | 148.04 |
| 41810000 | PRODUITS A RECEVOIR | 1 730.00 | | 1 730.00 | |
| 49100000 | PROVISION SUR RISQUE RESIDENT | | 7 800.00- | 7 800.00 | 100.00 |
| AUTRES CREANCES | | 32 025.07 | 32 723.49 | 698.42- | 2.13- |
| 42510000 | AVANCES AU PERSONNEL | | 99.18 | 99.18- | 100.00- |
| 44711000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 17 620.00 | 9 818.00 | 7 802.00 | 79.47 |
| 46720000 | EN COURS IJSS MI TEMPS | | 1 640.01 | 1 640.01- | 100.00- |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 46721000 | EN COURS IJSS AVANCE SALARIES | 2 857.27 | 4 316.27 | 1 459.00- | 33.80- |
| 46780000 | FORMATION EN COURS REMBOURSEM. | 2 040.00 | 2 945.00 | 905.00- | 30.73- |
| 46870000 | AUTRES PRODUITS A RECEVOIR | 7 851.00 | 10 380.71 | 2 529.71- | 24.37- |
| 46880000 | INDEMNITES ASSURANCE EN COURS | 1 656.80 | 3 524.32 | 1 867.52- | 52.99- |
| DISPONIBILITES | | 507 033.77 | 555 324.97 | 48 291.20- | 8.70- |
| 51210000 | SOCIETE GENERALE | 12 139.66 | | 12 139.66 | |
| 51230000 | CREDIT COOPERATIF | 59 097.23 | 51 854.76 | 7 242.47 | 13.97 |
| 51240000 | CREDIT COOP CSL | 12 626.69 | 112 574.12 | 99 947.43- | 88.78- |
| 51241000 | CREDIT COOP LIVRET A | 81 026.80 | 80 423.62 | 603.18 | 0.75 |
| 51280000 | CAISSE EPARGNE | 64 980.17 | 54 923.27 | 10 056.90 | 18.31 |
| 51290000 | CAISSE EPARGNE CPTE LIVRET | 276 589.50 | 254 939.86 | 21 649.64 | 8.49 |
| 53000000 | CAISSES | 573.72 | 609.34 | 35.62- | 5.85- |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 4 152.16 | 4 187.95 | 35.79- | 0.85- |
| 48600000 | CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 4 152.16 | 4 187.95 | 35.79- | 0.85- |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | | 674 787.02 | 755 620.96 | 80 833.94- | 10.70- |
| **TOTAL GENERAL** | | 7 991 627.47 | 8 167 124.27 | 175 496.80- | 2.15- |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | | 124 306.00 | 45 000.00 | 79 306.00 | 176.24 |
| 10265000 | SUBVENTION MATERIEL | 76 000.00 | 45 000.00 | 31 000.00 | 68.89 |
| 10266000 | RESERVATION LITS SS DROIT REPR | 48 306.00 | | 48 306.00 | |
| AUTRES RESERVES | | 57 358.61 | 39 129.44 | 18 229.17 | 46.59 |
| 10686900 | RESERVE DE COMPENSATION SOINS | 57 358.61 | 39 129.44 | 18 229.17 | 46.59 |
| REPORT A NOUVEAU | | 52 070.35- | 76 891.65- | 24 821.30 | 32.28 |
| 11100000 | FONDS ASSOCIATIF | 128 738.02 | 95 396.80 | 33 341.22 | 34.95 |
| 11400100 | REST NON REPRIS HEB | 15 296.51 | | 15 296.51 | |
| 11400101 | REST NON REPRIS HEB CHARGES | 31 992.15- | 31 992.15- | | |
| 11400102 | REST NON REPRIS HEB CONGES PAY | 52 408.52- | 51 086.36- | 1 322.16- | 2.59- |
| 11400800 | REST NON REPRIS DEP | 2 419.56- | | 2 419.56- | |
| 11400801 | REST NON REPRIS DEP CHARGES | 13 144.31 | 13 144.31 | | |
| 11400802 | REST NON REPRIS DEP CONGES PAY | 26 197.80- | 25 536.69- | 661.11- | 2.59- |
| 11400900 | RESULTAT NON REPRIS SOINS | 24 996.25- | 5 582.65- | 19 413.60- | 347.75- |
| 11900000 | REPORT A NOUVEAU ANTERIEUR | 71 234.91- | 71 234.91- | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | | 30 003.46 | 46 549.10 | 16 545.64- | 35.54- |
| APPORTS | | 66 574.00 | 114 880.00 | 48 306.00- | 42.05- |
| 10360100 | CAMARCA RESERVATION LIT | 16 354.00 | 28 720.00 | 12 366.00- | 43.06- |
| 10360200 | AGRICA RESERVATION LIT | 8 177.00 | 14 360.00 | 6 183.00- | 43.06- |
| 10360300 | HUMANIS RESERVATION LIT | 16 195.00 | 28 720.00 | 12 525.00- | 43.61- |
| 10360400 | REUNICA RESERVATION LITS | 8 337.00 | 14 360.00 | 6 023.00- | 41.94- |
| 10360500 | KLESIA RESERVATION DE LITS | 17 511.00 | 28 720.00 | 11 209.00- | 39.03- |
| RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS | | 6 485.47 | 2 986.84 | 3 498.63 | 117.13 |
| 11510301 | REST EN ATTENTE HEBERGEMENT | 22 780.53 | 15 296.51 | 7 484.02 | 48.93 |
| 11510308 | REST EN ATTENTE DEPENDANCE | 33 745.34- | 12 799.56- | 20 945.78- | 163.64- |
| 11510309 | REST EN ATTENTE SOINS | 27 478.12 | 137.73 | 27 340.39 | NS |
| 11510618 | REST A REPRENDRE DEP | 10 380.00- | | 10 380.00- | |
| 11511009 | ARS AFFECT FIN.MESURES EXPLOIT | 352.16 | 352.16 | | |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | | 1 084 991.76 | 1 131 659.76 | 46 668.00- | 4.12- |
| 13113000 | SUBV CG 30 | 1 400 000.00 | 1 400 000.00 | | |
| 13920000 | REPRISE SUBV CG | 315 008.24- | 268 340.24- | 46 668.00- | 17.39- |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | 303 999.59 | 284 917.96 | 19 081.63 | 6.70 |
| 14200000 | PROVISION RENOUVELLEMENT IMMO° | 293 128.05 | 276 549.05 | 16 579.00 | 5.99 |
| 14860000 | RESERVE DOTATION PLUS VALUE FI | 10 871.54 | 8 368.91 | 2 502.63 | 29.90 |
| **TOTAL FONDS ASSOCIATIFS** | | 1 621 648.54 | 1 588 231.45 | 33 417.09 | 2.10 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | | 13 000.00 | 13 000.00- | 100.00- |
| 15110000 | PROVISION POUR LITIGE | | 13 000.00 | 13 000.00- | 100.00- |
| PROVISIONS POUR CHARGES | | 71 355.00 | 15 950.00 | 55 405.00 | 347.37 |
| 15300000 | PROVISION POUR IFC | 55 405.00 | | 55 405.00 | |
| 15810000 | PROVISION POUR RISQUES ET CH. | 15 950.00 | 15 950.00 | | |
| FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | | 24 530.00 | 24 530.00 | | |
| 19400000 | PROVISON FONDS DEDIES FORMAT° | 24 530.00 | 24 530.00 | | |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES** | | 95 885.00 | 53 480.00 | 42 405.00 | 79.29 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | | 5 615 042.23 | 5 773 725.94 | 158 683.71- | 2.75- |
| 16400000 | EMPRUNT CREDIT COOP | 3 522 042.23 | 3 648 725.94 | 126 683.71- | 3.47- |
| 16410000 | EMPRUNT CAN SSM 2 300 K€ 20ANS | 1 610 000.00 | 1 725 000.00 | 115 000.00- | 6.67- |
| 16412000 | EMPRUNT CAN SSM 800 KE 10ANS | 320 000.00 | 400 000.00 | 80 000.00- | 20.00- |
| 16413000 | EMPRUNT SG 163 K€ | 163 000.00 | | 163 000.00 | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS | | 199 233.24 | 207 665.80 | 8 432.56- | 4.06- |
| 16510000 | CAUTION RESIDENTS | 99 000.00 | 97 500.00 | 1 500.00 | 1.54 |
| 16770100 | MALAKOFF RESERVATION LIT | 96 269.24 | 105 944.80 | 9 675.56- | 9.13- |
| 16880000 | INTERETS COURUS PROVISIONNES | 3 964.00 | 4 221.00 | 257.00- | 6.09- |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | | 11 140.95 | 3 309.13 | 7 831.82 | 236.67 |
| 41910000 | COLLECTIF PECULE | 11 140.95 | 3 309.13 | 7 831.82 | 236.67 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | | 131 075.06 | 221 722.14 | 90 647.08- | 40.88- |
| 40100000 | FOURNISSEURS | 122 775.06 | 209 614.12 | 86 839.06- | 41.43- |
| 40810000 | FOURN CHAGES A PAYER | 8 300.00 | 12 108.02 | 3 808.02- | 31.45- |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 290 785.97 | 294 549.75 | 3 763.78- | 1.28- |
| 42700000 | OPPOSITIONS SUR SALAIRES | 159.98 | 470.02 | 310.04- | 65.96- |
| 42820000 | PROVISION CONGES PAYES | 98 608.07 | 94 599.67 | 4 008.40 | 4.24 |
| 42860000 | CHARGES A PAYES SALAIRES | 22 647.00 | 18 708.00 | 3 939.00 | 21.06 |
| 43100000 | URSSAF | 71 616.00 | 71 560.00 | 56.00 | 0.08 |
| 43720000 | MUTUELLE EXISTENCE | 3 582.29 | 2 939.46 | 642.83 | 21.87 |
| 43732000 | CAISSE MEDERIC | 13 765.32 | 13 872.27 | 106.95- | 0.77- |
| 43733000 | CAISSE PREVOYANCE MEDERIC | 710.40 | 507.29 | 203.11 | 40.04 |
| 43733500 | PREVOYANCE NON CADRE CORUM | 8 523.48 | 8 785.30 | 261.82- | 2.98- |
| 43820000 | PROVISION CHARGES SUR CONGES P | 48 317.95 | 48 330.97 | 13.02- | 0.03- |
| 43860000 | AUTRES CHARGES SOCIALES | | 9 355.00 | 9 355.00- | 100.00- |
| 43863000 | COMITE D ETABLISSEMENT | 990.72 | 1 106.01 | 115.29- | 10.42- |
| 44400000 | IS A PAYER | 408.00 | 452.00 | 44.00- | 9.73- |
| 44733000 | TAXE FORM PROF CONTINUE | 21 456.76 | 23 863.76 | 2 407.00- | 10.09- |
| AUTRES DETTES | | 26 816.48 | 24 440.06 | 2 376.42 | 9.72 |
| 46310000 | COLLECTIF PENSION AS | 22 601.89 | 18 505.82 | 4 096.07 | 22.13 |
| 46360000 | MANDAT APL RESIDENTS | | 222.00 | 222.00- | 100.00- |
| 46370000 | MANDAT PHARMACIE | 18.48 | 18.48 | | |
| 46380000 | MANDAT PHARMACIE CARMI GR COMB | 59.80 | 229.68 | 169.88- | 73.96- |
| 46390000 | MANDAT PHARMACIE GARDON | 45.91 | 8.72 | 37.19 | 426.49 |
| 46400000 | MANDAT PHARMACIE CARMI ALES | 86.40 | | 86.40 | |
| 46710000 | EN COURS IJSS | | 1 031.29 | 1 031.29- | 100.00- |
| 46760000 | DOTATION ARS EVAL EXTERNE | 3 000.00 | 3 000.00 | | |
| 46770000 | DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS | 1 004.00 | 1 424.07 | 420.07- | 29.50- |
| **TOTAL DETTES** | | 6 274 093.93 | 6 525 412.82 | 251 318.89- | 3.85- |
| **TOTAL GENERAL** | | 7 991 627.47 | 8 167 124.27 | 175 496.80- | 2.15- |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | | 49 773.48 | 55 008.55 | 5 235.07- | 9.52- |
| 70810000 | REPAS PAYANTS SALARIES | 1 820.00 | 1 719.20 | 100.80 | 5.86 |
| 70820000 | AVANTAGES NATURE REPAS | 4 598.40 | 4 855.50 | 257.10- | 5.30- |
| 70846000 | REPAS PAYANTS EXTERIEURS | 1 358.20 | 1 179.00 | 179.20 | 15.20 |
| 70846100 | PRODUITS MISE A DISPO RESIDENT | 552.00 | 522.50 | 29.50 | 5.65 |
| 70846200 | MARQUAGE LINGE RESIDENT | 750.00 | 550.00 | 200.00 | 36.36 |
| 70847000 | LOYER COIFFURE | 4 200.00 | 4 200.00 | | |
| 70853000 | PARTICIPATION LOCAL PHARMACIE | 5 810.88 | 5 810.88 | | |
| 70853100 | PARTICIPATION LOCAL CUISINE | 7 295.52 | 7 295.52 | | |
| 70853200 | PARTICIPATION SALLE A MANGER | 8 988.00 | 8 988.00 | | |
| 70853300 | PARTICIPATION BUREAUX ET HALL | 14 400.48 | 19 887.95 | 5 487.47- | 27.59- |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | | 13 036.66 | 24 987.35 | 11 950.69- | 47.83- |
| 74000000 | ANPE AIDE A L'EMPLOI | 13 036.66 | 24 987.35 | 11 950.69- | 47.83- |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | | 41 300.00 | 28 300.00 | 13 000.00 | 45.94 |
| 78150000 | PROVISION POUR RISQUES ET CH. | 13 000.00 | | 13 000.00 | |
| 78174000 | REPRISE PROVISION S CREANCES | 7 800.00 | 7 800.00 | | |
| 79110000 | SSR REFACTURATION AMORTISSEM. | 20 500.00 | 20 500.00 | | |
| AUTRES PRODUITS | | 2 948 005.12 | 2 878 279.27 | 69 725.85 | 2.42 |
| 73120000 | PRIX DE JOURNEE HEBERGEMENT | 1 119 303.81 | 1 169 679.56 | 50 375.75- | 4.31- |
| 73120200 | PRIX JOURNEE HEBERGEMENT AS | 350 563.35 | 267 041.28 | 83 522.07 | 31.28 |
| 73120300 | PRIX DE JOURNEE ACCUEIL DE JOU | 60 380.12 | 64 605.70 | 4 225.58- | 6.54- |
| 73120400 | PRIX DE JOURNEE ACCEUIL TEMPOR | 32 287.08 | 26 890.96 | 5 396.12 | 20.07 |
| 73120500 | DEDUCTIONS HOSPIT SUR HEBERGEM | 2 690.00- | 4 518.00- | 1 828.00 | 40.46 |
| 73410000 | DOTATIONS DEPENDANCE DOT GLOBA | 241 605.96 | 232 062.54 | 9 543.42 | 4.11 |
| 73410300 | TARIF DEPENDANCE GIR 5-6 | 98 885.83 | 100 905.92 | 2 020.09- | 2.00- |
| 73410400 | TICKET MODERATEUR AS | 33 197.55 | 24 248.96 | 8 948.59 | 36.90 |
| 73411000 | TARIF DEPENDANCE HORS DEPART. | 21 395.92 | 6 278.50 | 15 117.42 | 240.78 |
| 73420000 | TARIF DEPENDANCE PARTIC° RESID | 2 026.79 | 5 832.50 | 3 805.71- | 65.25- |
| 73420100 | TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 TEMPO | 6 833.64 | 2 999.46 | 3 834.18 | 127.83 |
| 73420300 | TARIF DEPENDANCE GIR 1-2 JOUR | 8 436.36 | 7 111.35 | 1 325.01 | 18.63 |
| 73420400 | TARIF DEPENDANCE GIR 3-4 JOUR | 4 106.40 | 5 532.52 | 1 426.12- | 25.78- |
| 73420600 | TARIF DEPENDANCE GIR 5-6 JOUR | 1 281.03 | 1 096.08 | 184.95 | 16.87 |
| 73610000 | DOTATION SOINS | 903 824.90 | 890 643.38 | 13 181.52 | 1.48 |
| 73620000 | SUBV NON RECONDUCTIBLE ARS | | 6 600.00 | 6 600.00- | 100.00- |
| 73620100 | DOTATION ARS PASA | 64 739.26 | 64 289.28 | 449.98 | 0.70 |
| 75880000 | AUTRES PRODUITS DE GESTION | 1 827.12 | 6 979.28 | 5 152.16- | 73.82- |
| **TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION** | | 3 052 115.26 | 2 986 575.17 | 65 540.09 | 2.19 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | 655 832.87 | 657 673.73 | 1 840.86- | 0.28- |
| 60611000 | EAU | 14 280.96 | 13 608.06 | 672.90 | 4.94 |
| 60612000 | E.D F | 42 993.36 | 44 046.61 | 1 053.25- | 2.39- |
| 60613000 | G.D.F | 26 269.39 | 22 002.85 | 4 266.54 | 19.39 |
| 60614000 | CARBURANTS | 219.94 | 160.75 | 59.19 | 36.82 |
| 60621200 | PETIT MATERIEL MEDICAL | 14 423.15 | 33 439.95 | 19 016.80- | 56.87- |
| 60621300 | COMPLEMENTAIRES ALIMENTAIRES | 3 977.51 | 3 585.44 | 392.07 | 10.94 |
| 60621500 | PHARMACIE | 23 388.86 | 3 224.72 | 20 164.14 | 625.30 |
| 60623200 | VETEMENTS DE TRAVAIL | 370.30 | 1 335.71 | 965.41- | 72.28- |
| 60623600 | PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE | 6 330.26 | 4 338.76 | 1 991.50 | 45.90 |
| 60624300 | FOURNITURES ANIMATION | 47.55 | 1 231.06 | 1 183.51- | 96.14- |
| 60625100 | PRODUITS D'ENTRETIEN EHPAD | 18 700.59 | 15 094.37 | 3 606.22 | 23.89 |
| 60625110 | PRODUITS ENTRETIEN CUISINE | 2 712.68 | 2 355.51 | 357.17 | 15.16 |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 60626100 | FOURNITURES HOTELIERES | 3 461.93 | 4 292.64 | 830.71- | 19.35- |
| 60626500 | PRODUITS INCONTINENCE | 29 796.15 | 33 912.46 | 4 116.31- | 12.14- |
| 60627100 | FOURNITURES DE BUREAU | 6 830.32 | 7 941.68 | 1 111.36- | 13.99- |
| 60631000 | ACHAT ALIMENTATION | 123 707.08 | 121 229.92 | 2 477.16 | 2.04 |
| 61123000 | PRESTATIONS ESTHETICIENNE | 286.00 | | 286.00 | |
| 61520000 | ENTRETIEN INSTALLATIONS | 7 415.83 | 4 177.22 | 3 238.61 | 77.53 |
| 61551000 | ENTRETIEN MAT MEDICAL | 83.88 | | 83.88 | |
| 61553000 | ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSP. | 752.50 | 1 668.19 | 915.69- | 54.89- |
| 61560200 | MAINTENANCE MEDICALE | 1 727.78 | 1 536.19 | 191.59 | 12.47 |
| 61561000 | MAINTENANCE ASCENSEURS PORTES | 5 806.30 | 6 723.74 | 917.44- | 13.64- |
| 61562000 | MAINTENANCE INFORMATIQUE | 9 624.99 | 8 064.81 | 1 560.18 | 19.35 |
| 61563000 | MAINTENANCE TELEPHONE | 5 749.19 | 5 252.58 | 496.61 | 9.45 |
| 61564000 | MAINTENANCE INCENDIE | 6 474.66 | 8 072.99 | 1 598.33- | 19.80- |
| 61565000 | MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR | 724.91 | 979.18 | 254.27- | 25.97- |
| 61566000 | MAINTENANCE CHAUFFERIE GROUPE | 1 802.99 | 1 032.82 | 770.17 | 74.57 |
| 61568000 | MAINTENANCE CUISINE | 5 147.72 | 8 460.17 | 3 312.45- | 39.15- |
| 61570000 | CONTROLES APAVE | 2 376.98 | 2 871.27 | 494.29- | 17.22- |
| 61571000 | MAINTENANCE HYGIENE DERASTISAT | 2 970.06 | 3 458.70 | 488.64- | 14.13- |
| 61572000 | MAINTENANCE ELECTRIQUE CLIMAT° | 1 923.55 | 2 763.10 | 839.55- | 30.38- |
| 61573000 | MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE | 364.53 | 354.29 | 10.24 | 2.89 |
| 61610000 | ASSURANCE MULTIRISQUES | 5 097.93 | 3 040.18 | 2 057.75 | 67.69 |
| 61630000 | ASSURANCE VEHICULE | 1 212.99 | 706.96 | 506.03 | 71.58 |
| 61650000 | ASSURANCE R.C | | 1 134.59 | 1 134.59- | 100.00- |
| 61660000 | ASSURANCE COLLABORATEURS | | 111.56 | 111.56- | 100.00- |
| 61680000 | ASSURANCE MANDATAIRES | | 400.40 | 400.40- | 100.00- |
| 61820000 | DOCUMENTATION GENERALE | 1 523.30 | 1 422.78 | 100.52 | 7.07 |
| 61840000 | COTISATIONS | 1 003.00 | 641.00 | 362.00 | 56.47 |
| 61880000 | TAXE HABITATION | 25 411.00 | 23 989.00 | 1 422.00 | 5.93 |
| 61880100 | TAXE ORDURE MENAGERE | 8 258.00 | 8 684.00 | 426.00- | 4.91- |
| 62115000 | MISE A DISPOSITION PC 30% | 42 151.27 | 43 201.59 | 1 050.32- | 2.43- |
| 62115100 | MISE A DISPOSITION NS 100% | 59 787.67 | 62 057.45 | 2 269.78- | 3.66- |
| 62116000 | MISE A DISPOSITION RL 100% | 71 271.11 | 76 050.47 | 4 779.36- | 6.28- |
| 62120000 | AUTRES MISES A DISPOSITION | 7.50 | 154.50- | 162.00 | 104.85 |
| 62262000 | HONORAIRES D'AVOCATS | 3 380.40 | 4 171.00 | 790.60- | 18.95- |
| 62264000 | HONORAIRES D'EXPERT COMPTABLE | 5 990.40 | 5 875.20 | 115.20 | 1.96 |
| 62266000 | HONORAIRES COM AUX COMPTES | 5 984.00 | 5 656.00 | 328.00 | 5.80 |
| 62270000 | FRAIS D ACTES | 550.00 | 424.45 | 125.55 | 29.58 |
| 62280000 | HONORAIRES PRESTATIONS CONTRAT | 4 770.00 | 4 330.80 | 439.20 | 10.14 |
| 62420000 | TRANSPORTS ACCUEIL DE JOUR | 15 800.60 | 19 198.02 | 3 397.42- | 17.70- |
| 62510000 | VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 709.00 | 1 336.14 | 627.14- | 46.94- |
| 62611000 | TELEPHONE | 4 430.84 | 3 639.17 | 791.67 | 21.75 |
| 62630000 | AFFRANCHISSEMENTS | 2 562.30 | 2 310.60 | 251.70 | 10.89 |
| 62750000 | FRAIS BANCAIRES | 443.00 | 345.40 | 97.60 | 28.26 |
| 62811000 | LINGE DES RESIDENTS A L'EXTERI | 23 440.46 | 19 468.13 | 3 972.33 | 20.40 |
| 62870000 | FRAIS DE FORMATION | 78.60 | 1 190.00 | 1 111.40- | 93.39- |
| 62883200 | ANALYSES EAU | 1 227.60 | 1 227.60 | | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 124 083.19 | 121 815.16 | 2 268.03 | 1.86 |
| 63110000 | TAXE SUR LES SALAIRES | 92 511.23 | 88 653.00 | 3 858.23 | 4.35 |
| 63330000 | TAXE FORM PROF CONTINUE | 30 400.76 | 32 001.76 | 1 601.00- | 5.00- |
| 63350000 | TAXE AGEFIHP | 1 171.20 | 1 160.40 | 10.80 | 0.93 |

**D.J.P. AUDIT**
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 1 366 119.96 | 1 369 151.81 | 3 031.85- | 0.22- |
| 64110000 | SALAIRES BRUTS | | 865 454.61 | 865 454.61- | 100.00- |
| 64111001 | REMUN. BRUTES H | 569 657.99 | | 569 657.99 | |
| 64111008 | REMUN. BRUTES D | 257 601.09 | | 257 601.09 | |
| 64111009 | REMUN. BRUTES S | 520 946.70 | | 520 946.70 | |
| 64113000 | SALAIRES BRUTS CDD | | 489 754.94 | 489 754.94- | 100.00- |
| 64116000 | INDEMNITES DE LICENCIEMENT | 9 966.78 | 5 882.00 | 4 084.78 | 69.45 |
| 64120000 | PROVISION CONGES PAYES | 4 008.40 | 1 677.26 | 2 331.14 | 138.99 |
| 64180000 | SALAIRES PROVISIONNES | 3 939.00 | 6 383.00 | 2 444.00- | 38.29- |
| CHARGES SOCIALES | | 492 572.45 | 464 686.88 | 27 885.57 | 6.00 |
| 64510000 | CHARGES PATRONALES | | 193.25 | 193.25- | 100.00- |
| 64511000 | COTISATIONS URSSAF | 420 588.60 | 415 032.29 | 5 556.31 | 1.34 |
| 64512000 | COTISATIONS MUTUELLE EXISTENCE | 19 846.54 | 20 025.36 | 178.82- | 0.89- |
| 64513000 | COTISATIONS RETRAITE C.+N.C | 86 201.12 | 85 608.23 | 592.89 | 0.69 |
| 64513100 | COTISATIONS PREVOY. MEDERIC C. | 1 799.85 | 1 587.42 | 212.43 | 13.38 |
| 64513500 | COTISATIONS PREVOYANCE N.C SNM | 29 143.67 | 27 034.63 | 2 109.04 | 7.80 |
| 64580000 | CHARGES PROV. S CONGES PAYES | 13.02- | 1 628.17 | 1 641.19- | 100.80- |
| 64590000 | CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES | 9 355.00- | 3 192.50 | 12 547.50- | 393.03- |
| 64592000 | CREDIT CITS | 28 008.00- | 28 106.00- | 98.00 | 0.35 |
| 64720000 | COMITE D ETABLISSEMENT | 16 852.71 | 16 940.13 | 87.42- | 0.52- |
| 64750000 | MEDECINE DU TRAVAIL | 9 331.33 | 8 308.54 | 1 022.79 | 12.31 |
| 64810000 | IJ PREVOYANCE | 16 461.43- | 47 019.84- | 30 558.41 | 64.99 |
| 64820000 | REMBOUSEMENT ASTREINTES | | 2 080.61- | 2 080.61 | 100.00 |
| 64850000 | REFACTUR° SALAIRE SSR | 23 331.32- | 29 357.25- | 6 025.93 | 20.53 |
| 64860000 | REFACTUR° SALAIRE SSR ARTHERAP | 14 022.60- | 8 299.94- | 5 722.66- | 68.95- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | | 328 788.22 | 327 078.28 | 1 709.94 | 0.52 |
| 68112000 | DOTATION AMORT IMMO CORP | 292 925.43 | 291 023.28 | 1 902.15 | 0.65 |
| 68112900 | DOTATION AMORT IMMO CORP | 35 862.79 | 36 055.00 | 192.21- | 0.53- |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 55 405.00 | 13 000.00 | 42 405.00 | 326.19 |
| 68150000 | PROVISION POUR RISQUES ET CH. | | 13 000.00 | 13 000.00- | 100.00- |
| 68151000 | DOT PROVISION IFC | 55 405.00 | | 55 405.00 | |
| AUTRES CHARGES | | 103.78 | | 103.78 | |
| 65880000 | AUTRES CHARGES DE GESTION | 103.78 | | 103.78 | |
| **TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION** | | 3 022 905.47 | 2 953 405.86 | 69 499.61 | 2.35 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | 29 209.79 | 33 169.31 | 3 959.52- | 11.94- |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| 76800000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| **TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS** | | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS | | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| 68662000 | DOT RESERVE PRODUITS FI | 2 502.63 | 2 434.27 | 68.36 | 2.81 |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | | 29 295.33 | 26 688.21 | 2 607.12 | 9.77 |
| 66110000 | INTERETS D EMPRUNTS | 29 295.33 | 26 688.21 | 2 607.12 | 9.77 |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **TOTAL DES CHARGES FINANCIERES** | 31 797.96 | 29 122.48 | 2 675.48 | 9.19 |
| **RESULTAT FINANCIER** | 29 295.33- | 26 688.21- | 2 607.12- | 9.77- |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | 85.54- | 6 481.10 | 6 566.64- | 101.32- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | | 276 549.05 | 276 549.05- | 100.00- |
| 77180000 PROFIT EXCEPTIONNEL | | 276 549.05 | 276 549.05- | 100.00- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 46 668.00 | 46 668.00 | | |
| 77710000 QUOTE PART SUBV INVEST 30 ANS | 46 668.00 | 46 668.00 | | |
| **TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS** | 46 668.00 | 323 217.05 | 276 549.05- | 85.56- |
| DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS | 16 579.00 | 276 549.05 | 259 970.05- | 94.01- |
| 68742000 DOTATION REGL.RENOUVELL.IMMO. | 16 579.00 | 276 549.05 | 259 970.05- | 94.01- |
| **TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES** | 16 579.00 | 276 549.05 | 259 970.05- | 94.01- |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | 30 089.00 | 46 668.00 | 16 579.00- | 35.53- |
| **TOTAL PRODUITS** | 3 101 285.89 | 3 312 226.49 | 210 940.60- | 6.37- |
| **TOTAL DES CHARGES** | 3 071 282.43 | 3 259 077.39 | 187 794.96- | 5.76- |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | 30 003.46 | 53 149.10 | 23 145.64- | 43.55- |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | | 6 600.00 | 6 600.00- | 100.00- |
| 68910000 PROVISION P FONDS DEDIES | | 6 600.00 | 6 600.00- | 100.00- |
| **EXCEDENTS OU DEFICITS** | 30 003.46 | 46 549.10 | 16 545.64- | 35.54- |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 991 627.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 052 115.26 Euros et dégageant un excédent de 30 003.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

### Informations générales complémentaires

La provision pour renouvellement des immobilisations en hébergement a été dotée au cours de cet exercice pour un montant de 16 579 euros. Ce montant a été estimé par différence entre l'enveloppe prévue au budget et le montant des charges réelles

L'établissement a percu au cours de l exercice une subvention pour materiel (robot et vélo) à hauteur de 31 000 euros. La dépense n avait pas été réalisée au 31 décembre 2018

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 7 056 | | |
| Terrains | 102 580 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 7 941 483 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 186 387 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 271 103 | | 19 057 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 286 387 | | 141 654 |
| Matériel de transport | 29 149 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 286 149 | | 52 073 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 16 769 |
| TOTAL | 9 103 238 | | 229 553 |
| Autres participations | 43 996 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 2 774 | | 4 573 |
| TOTAL | 46 770 | | 4 573 |
| TOTAL GENERAL | 9 157 065 | | 234 126 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 7 056 | 7 056 |
| Terrains | | | 102 580 | 102 580 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 7 941 483 | 7 941 483 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 186 387 | 186 387 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 0 | 290 160 | 290 160 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 428 041 | 428 041 |
| Matériel de transport | | | 29 149 | 29 149 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 338 222 | 338 222 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 16 769 | 16 769 |
| TOTAL | | 1 | 9 332 791 | 9 332 791 |
| Autres participations | | | 43 996 | 43 996 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 7 347 | 7 347 |
| TOTAL | | | 51 343 | 51 343 |
| TOTAL GENERAL | | 1 | 9 391 191 | 9 391 191 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 7 056 | | | 7 056 |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 212 421 | 223 685 | | 1 436 106 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 38 771 | 6 454 | | 45 225 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 147 860 | 26 638 | | 174 498 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 121 394 | 28 155 | | 149 549 |
| Matériel de transport | 13 441 | 7 213 | | 20 654 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 204 618 | 36 643 | | 241 261 |
| TOTAL | 1 738 505 | 328 788 | | 2 067 294 |
| TOTAL GENERAL | 1 745 562 | 328 788 | | 2 074 350 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Constructions sur sol d'autrui | 223 685 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 6 454 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 26 638 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 28 155 | | | | |
| Matériel de transport | 7 213 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 36 643 | | | | |
| TOTAL | 328 788 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 328 788 | | | | |

**D.J.P. AUDIT**
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisons et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 45 000 | | 31 000 | 48 306- | 124 306 |
| Réserves : | | | | | |
| Réserves de compensation | 39 129 | 18 229 | | 0- | 57 359 |
| Report à nouveau | 76 892- | 24 821 | | 0- | 52 070- |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 46 549 | 46 549- | 30 003 | 0- | 30 003 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | 114 880 | | | 48 306 | 66 574 |
| Résultats sous contrôle de tiers | 2 987 | 3 499 | | 0 | 6 485 |
| Subventions d'investissement | 1 131 660 | | | 46 668 | 1 084 992 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Différence / réalisation éléments d'actifs | 8 369 | | 2 503 | | 10 872 |
| Autres provisions réglementées | 276 549 | | 16 579 | | 293 128 |
| TOTAL I | 1 588 231 | | 80 085 | 46 668 | 1 621 649 |

## Etat des provisions

| **Provisions réglementées** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Investissements | 276 549 | 16 579 | | | 293 128 |
| Autres provisions réglementées | 8 369 | 2 503 | | | 10 872 |
| TOTAL | 284 918 | 19 082 | | | 304 000 |

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | 13 000 | | 13 000 | | |
| Pensions et obligations similaires | | 55 405 | | | 55 405 |
| Autres provisions pour risques et charges | 15 950 | | | | 15 950 |
| TOTAL | 28 950 | 55 405 | 13 000 | | 71 355 |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 7 800 | | 7 800 | | |
| TOTAL | 7 800 | | 7 800 | | |
| TOTAL GENERAL | 321 668 | 74 487 | 20 800 | | 375 355 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| d'exploitation | | 55 405 | 20 800 | | |
| financières | | 2 503 | | | |
| exceptionnelles | | 16 579 | | | |

## Etat des échéances des créances et des dettes

| **Etat des créances** | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Prêts | 7 347 | | 7 347 |
| Autres créances clients | 131 576 | 131 576 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 17 620 | 17 620 | |
| Débiteurs divers | 14 405 | 14 405 | |
| Charges constatées d'avance | 4 152 | 4 152 | |
| TOTAL | 175 100 | 167 753 | 7 347 |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | 4 573 | | |

| **Etat des dettes** | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 5 711 311 | 349 782 | 1 345 868 | 4 015 661 |
| Emprunts et dettes financières divers | 102 964 | 3 964 | | 99 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 131 075 | 131 075 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 121 415 | 121 415 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 147 506 | 147 506 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 408 | 408 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 21 457 | 21 457 | | |
| Autres dettes | 37 957 | 37 957 | | |
| TOTAL | 6 274 093 | 813 564 | 1 345 868 | 4 114 661 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 163 000 | | | |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours d'exercice<br>B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restant engager en fin d'exercice<br>D = A -B +C |
|---|---|---|---|---|---|
| formation | 24 530 | 24 530 | | | 24 530 |
| TOTAL | 24 530 | 24 530 | | | 24 530 |

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».
Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.



D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES
SONIMEX

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances usagers et comptes rattachés | 1 730 |
| Autres créances | 9 508 |
| Total | 11 238 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 3 964 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 300 |
| Dettes fiscales et sociales | 170 564 |
| Total | 182 828 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 4 152 |
| Total | 4 152 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Sur 1 exercice, le conseil d administration a décidé dorénavant de comptabiliser la provision ifc
Il ressort une provision de 55 k€ dont 10 k€ au titre de la charge uniquement de 2018

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|---|---|---|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| tota | | 55 405 |
| Engagement total | | 55 405 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 2%

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- charges 50%
- depart a l initiative du salarié

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|---|---|---|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité | | 55 405 | |

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

# *ANNEXE A LA PLAQUETTE COMPTABLE*

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice et notamment des CRC 99-01 et 99-03 relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations.

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

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

### Dérogations

Aucune option ou dérogation n'a été nécessaire sur cet exercice concernant notamment les frais d'acquisition des immobilisations, les frais d'émission d'emprunt, les provisions pour gros entretien ou grandes révisions et l'amortissement des subventions d'investissement.

### Permanence des méthodes

A l'exception des dérogations précédentes, les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association à savoir :

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la

mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour les immeubles, les valeurs portées au bilan correspondent aux valeurs d'origine des actes notariés avec ou sans distinction d'une quote part éventuelle pour valoriser le terrain.

**Evaluation des amortissements**

Les règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, les règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 ont été appliqués.

Les éléments d'actif ayant des durées d'utilisation différentes, ont été comptabilisés séparément et chaque composant a été amorti selon la durée réelle d'utilisation estimée par l'association.

Conformément aux mesures de simplifications, les immobilisations non décomposables sont amorties sur la durée d'usage.

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti). Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces valeurs mobilières de placement n'ont pas été intégrés.

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Valorisations des contributions volontaires**

L'association n'a pas mis en place de système de décompte et de valorisation des heures de bénévolat.

***Informations complémentaires sur le bilan passif***

Les differents fonds dédiés correspondent en fait à des budgets accordés ou à des affectations d'excedents autorisées par l'autorité de tarification (ars et cg) en vue de faire face à des dépenses futures ou à des projets à venir :

| N° COMPTE | DETAIL DES FONDS DEDIES | SOLDE N-1 | ↗ | ↘ | SOLDE 31/12/N |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Formation 2016 | 17 930 | | | 17 930 |
| | Fonds 2017 | 6 600 | | | 6 600 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | **TOTAL** | **24 530** | **0** | **0** | 24 530 |

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées .

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (DASS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ". Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve ....).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenus durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- De la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,

- D'un " tableau de passage " entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaires, d'autre part (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs) .

Ces deux tableaux sont présentés ci-après

| Euros | 31/12/2017 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Résultat des activités réglementées (1) | +13 208 | -595 |
| Résultat de la gestion libre | +33 341 | +30 597 |
| **Résultat net** | +46 549 | +30 003 |

La répartition des résultats comptables est la suivante =

| | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Gestion propre = | +33 341 | +30 597 |
| Hebergement = | +21 458 | +15 892 |
| Dependance = | -34 406 | -16 071 |
| Soins = | +26 156 | -415 |

**D.J.P. AUDIT**
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES

| Euros | 31/12/2018 |
|---|---|
| Résultat des activités réglementées (compte sociaux) (1) | -595 |
| Retraitements comptes sociaux / comptes administratifs :<br>Charges rejetees cg (gcsms)<br>Variation dette pour congés à payer<br>Report de déficits antérieurs<br>Report d'excédents antérieurs<br>Autres (montants non significatifs) | <br><br>3 995<br>-10 380<br><br> |
| Résultat des activités réglementées (comptes administratifs) | -6 980 |

***Rémunération des dirigeants***

En application de la loi du 23 mai 2006, nous vous communiquons les informations suivantes :

Rémunération du bureau du conseil d'administration = 0 euro

Rémunération des 3 salariés ayant les fonctions les plus élevées : le montant est non renseigné en raison du fait des mises a disposition du personnel d encadrement par la carmi sud est

D.J.P. AUDIT
SOCIETE DE COMMISSARIATS AUX COMPTES
INSCRITE AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE NIMES