ALFA
Consultant

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6 Avenue Henri BARBUSSE
06100 NICE

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SARL ALFA Consultant

745 bis Ch. Du Mont Gros – 06610 La Gaude

Tel : 04.92.15.53.20 - Fax : 04.92.15.53.29 - e-mail : falbrecht@cicca.fr

SARL d'expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 7.500 Euros
Inscrite près la cour d'appel d'Aix en Provence
RCS Grasse B 444 539 449

ALFA CONSULTANT
745 bis ch. Du Mont Gros
06610 LA GAUDE
SARL au Capital de 7.500 €

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
Régionale d'Aix-en-Provence

ASSOCIATION ISATIS

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
6 Avenue Henri BARBUSSE
06100 NICE

Exercice clos le 31 Décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes Sur les comptes annuels

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ISATIS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 15 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 ISATIS à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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

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

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 bis Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

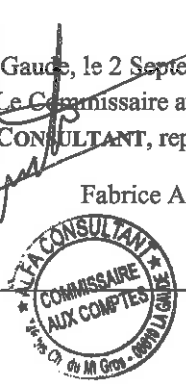
Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

Fait à La Gaude, le 2 Septembre 2020
Le Commissaire aux comptes
ALFA CONSULTANT, représenté par
Fabrice ALBRECHT



Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement	15 442,40	15 442,40		510,00	- 510
Concessions, brevets, droits similaires	6 977,65	2 359,65	4 618,00		4 618
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains	445 030,82		445 030,82	445 030,82	
Constructions	2 491 689,29	953 707,12	1 537 982,17	1 639 477,17	- 101 495
Installations techniques, matériel et outillage industriels	486 931,96	413 993,81	72 938,15	83 033,58	- 10 095
Autres immobilisations corporelles	3 408 861,63	2 487 764,33	921 097,30	643 383,64	277 714
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations reçues en affectation					
Terrains					
Constructions					
Installation tech., matériel & outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations affectées, concédées ou mises à dispo.					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuile					
Autres titres immobilisés	335,14		335,14	335,14	
Prêts	90 283,34		90 283,34	90 000,00	283
Autres immobilisations financières	111 111,17		111 111,17	95 954,02	15 157
TOTAL (I)	**7 056 663,40**	**3 873 267,31**	**3 183 396,09**	**2 997 724,37**	**185 672**
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan médico-social

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Stocks et en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Budgets annexes					
Créances (2)					
Avances et acomptes versés sur commandes	408,70		408,70	3 708,09	- 3 299
Créances usagers et comptes rattachés (3)	456 747,13	4 008,65	452 738,48	391 652,87	61 086
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	53 711,83		53 711,83	9 265,88	44 446
. Personnel	1 280,00		1 280,00	593,04	687
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	203,00		203,00	203,00	
. Autres	1 748 626,62		1 748 626,62	751 747,67	996 879
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	11 732 919,25		11 732 919,25	10 375 556,42	1 357 363
Charges constatées d'avance	29 798,89		29 798,89	5 052,33	24 747
TOTAL (III)	**14 023 695,42**	**4 008,65**	**14 019 686,77**	**11 537 779,30**	**2 481 907**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**21 080 358,82**	**3 877 275,96**	**17 203 082,86**	**14 535 503,67**	**2 667 579**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : **14 023 695** Dont à plus d'un an : **0**

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

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 745 Ch. du Mt Gros - 06670 LA GAUDE

(2) Bilan médico-social (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	186 780,83	- 173 572
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Legs et donations			
. Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
. Ecarts de réévaluation			
Réserves			
. Excédents affectés à l'investissement	1 862 615,27	1 846 851,94	15 763
. Réserves de compensation	1 840 024,46	1 568 654,04	271 370
. Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	42 754,46	42 754,46	
. Autres réserves	1 491 649,60	1 499 149,60	- 7 500
Report à nouveau			
. Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-368 723,98	-759 185,29	390 461
. Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-535 859,82	-941 332,43	405 473
. Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
. Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	983 862,31	901 995,80	81 867
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	732 982,66	759 441,66	- 26 459
Provisions réglementées			
. Couverture du besoin en fonds de roulement	162 683,93	155 052,92	7 631
. Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	39 114,50	39 114,50	
. Réserves des plus-values nettes d'actif			
. Immobilisations grevées de droits			
TOTAL (I)	**6 264 312,14**	**5 299 278,03**	**965 034**
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques	265 664,64	326 804,93	- 61 140
Provisions pour charges	222 935,18	206 013,73	16 921
TOTAL (III)	**488 599,82**	**532 818,66**	**- 44 219**
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	786 963,66	768 179,23	18 784
. Sur autres ressources			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	7 198 542,60	5 515 362,31	1 683 180
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	591,00		591
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	380 102,31	301 018,71	79 084
Dettes fiscales et sociales	1 605 755,63	1 587 376,74	18 379
Autres (5)	213 464,20	254 231,12	- 40 767
Produits constatés d'avance	264 751,50	277 238,87	- 12 487
TOTAL (IV)	**10 450 170,90**	**8 703 406,98**	**1 746 764**
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	**17 203 082,86**	**14 535 503,67**	**2 667 579**

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			
EMPRUNTS	297 412	314 022	16 610

(1) Dont compte 1201 : **693 407** et compte 1291 : **148 043 :** résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : **6 002 648**
(3) En particulier : cautions versées par le résident à leur entrée dans l'établissement : **42 768**
(4) Dont à moins d'un an : **380 102**
(5) Dont fonds des majeurs protégés : **518**

Compte de résultat médico-social

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	362 025,52		362 025,52	295 953,07	66 072	22,33
Production vendue biens						
Production vendue services	1 677 292,27		1 677 292,27	1 413 405,28	263 887	18,67
Montants nets produits d'expl.	**2 039 317,79**		**2 039 317,79**	**1 709 358,35**	**329 959**	**19,30**
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Dotations et produits de tarification			9 198 885,17	9 125 022,31	73 863	0,81
Subventions d'exploitation			3 381 764,28	2 923 510,95	458 253	15,67
Dotations			539 572,73	533 647,93	5 925	1,11
Cotisations			100,00		100	N/S
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			591 322,35	538 137,41	53 185	9,88
Reprise de provisions			77 199,89	1 289,75	75 910	N/S
Transfert de charges			98 386,85	98 207,67	179	0,18
Sous-total des autres produits d'exploitation			**13 887 231,27**	**13 219 816,02**	**667 415**	**5,05**
Total des produits d'exploitation (I)			**15 926 549,06**	**14 929 174,37**	**997 375**	**6,68**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)			413 263,96	395 850,77	17 413	4,40
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			97,83	993,39	- 896	-90,15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			**97,83**	**993,39**	**- 896**	**-90,15**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			51 570,31	41 737,30	9 833	23,56
Sur opérations en capital			85 380,05	55 779,54	29 601	53,07
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 537,16	- 2 537	-100
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			138 911,40	121 890,65	17 021	13,96
Total des produits exceptionnels (IV)			**275 861,76**	**221 944,65**	**53 917**	**24,29**
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**16 615 772,61**	**15 547 963,18**	**1 067 809**	**6,87**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			**16 615 772,61**	**15 547 963,18**	**1 067 809**	**6,87**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat médico-social (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières	83 421,44	83 389,46	32	0,04
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	780 152,85	710 826,62	69 326	9,75
Services extérieurs	1 697 457,58	1 545 045,23	152 412	9,86
Autres services extérieurs	820 637,14	761 030,26	59 607	7,83
Impôts, taxes et versements assimilés	861 679,79	510 592,09	351 088	68,76
Salaires et traitements	7 503 149,62	6 905 707,63	597 442	8,65
Charges sociales	2 649 685,39	2 845 697,51	- 196 012	-6,89
Autres charges de personnels	127 251,40	94 291,12	32 960	34,96
Subventions accordées par l'association	13 400,00	7 600,00	5 800	76,32
Dotations aux amortissements	394 006,05	377 133,16	16 873	4,47
Dotations aux provisions	32 981,05	37 583,05	- 4 602	-12,24
Autres charges	20 797,89	16 515,85	4 282	25,93
Total des charges d'exploitation (I)	**14 984 620,20**	**13 895 411,98**	**1 089 208**	**7,84**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)	413 263,96	395 850,77	17 413	4,40
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	21 769,58	23 830,23	- 2 061	-8,65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	**21 769,58**	**23 830,23**	**- 2 061**	**-8,65**
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	41 564,36	36 699,12	4 865	13,26
Sur opérations en capital	5 365,36		5 365	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 631,01	1 500,00	6 131	408,73
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	157 695,83	292 675,28	- 134 979	-46,12
Total des charges exceptionnelles (IV)	**212 256,56**	**330 874,40**	**- 118 618**	**-35,85**
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**15 631 910,30**	**14 645 967,38**	**985 943**	**6,73**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**983 862,31**	**901 995,80**	**81 867**	**9,08**
TOTAL GENERAL	**16 615 772,61**	**15 547 963,18**	**1 067 809**	**6,87**

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 145 Rte Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE

Annexes sur les comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 203 082,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 983 862,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/06/2020 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers annuels ont été préparés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du 16 février 1999 du comité de la règlementation comptable qui régissent les règles spécifiques applicables aux associations.

ISATIS établit ses comptes annuels dans le respect des principes du plan comptable général, ceci conformément au règlement CRC N°99-03 du 29 avril 1999 et aux dispositions spécifiques inhérentes à certains types d'association du secteur sanitaire et social notamment.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes sur les comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais de recherche & développement = 15 442 E

Frais recherche & développement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais recherche & développement	15 442	15 442		%

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = **7 056 663 E**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 576	5 844		22 420
Immobilisations corporelles	6 376 536	562 262	106 284	6 832 514
Immobilisations financières	186 289			201 730
TOTAL	***6 579 401***	***568 106***	***106 284***	***7 056 663***

Amortissements et provisions d'actif = **3 873 267 E**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	16 066	1 736		17 802
Immobilisations corporelles	3 565 610	396 139	106 284	3 855 465
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***3 581 676***	***397 875***	***106 284***	***3 873 267***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Etudes recherches	15 442	0	15 442	4 à 5 ans
Concessions brevets et droits	6 978	0	6 978	1 an
Terrain	445 031	0	445 031	Non amortiss.
Autres ens immo	463 440	0	463 440	7 à 40 ans
Construction sol autrui	2 028 249	0	2 028 249	5 à 40 ans
Instal techn mat et outil	231 500	0	231 500	3 à 15 ans
Materiel	151 989	0	151 989	2 à 10 ans
Outillage	103 444	0	103 444	2 à 10 ans
Inst gene agence amen	1 132 444	0	1 132 444	3 à 15 ans
Materiel de transport	1 113 255	0	1 113 255	1 à 7 ans
Mat de bur info et logiciel	604 353	0	604 353	1 à 10 ans
Mobilier	458 974	0	458 974	3 à 10 ans
Autres immo corporelles	99 835	0	99 835	3 à 5 ans
TOTAL	***6 854 934***		***6 854 934***	

Etat des créances = 2 491 762 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	201 395		201 395
Actif circulant & charges d'avance	2 290 367	2 290 367	
TOTAL	***2 491 762***	***2 290 367***	***201 395***

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 450 454 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	368
Autres créances	1 450 086
TOTAL	***1 450 454***

Charges constatées d'avance = 29 799 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes sur les comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 690 398 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées	194 167	7 631			201 798
Provisions pour risques &	532 819	32 981	4 060	73 140	488 600
TOTAL	***726 986***	***40 612***	***4 060***	***73 140***	***690 398***

Commentaires : *Conformément au règlement CRC N°2000-06 sur les passifs, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes, c'est notamment le cas au niveau des provisions pour risques prudhommal et risques sociaux.*

Fonds Dédiés = 768 179 E

Nature des Fonds	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés CNR	5 479			5 479
Fonds dédiés EXPLOITATION	591 916	292 675	121 891	762 700
TOTAL	**597 395**	**292 675**	**121 891**	**768 179**

Commentaires : *Une demande d'utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2012 et 2013 a été formulée par l'association. À ce jour, nous sommes toujours dans l'attente d'une réponse*

Centre		MONTANT INITIAL	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
19400041	CENTRE 41	29 223	29 223			29 223
19400014	CENTRE 14				76 000	76 000
19401041	CENTRE 41	22 467	22 467			22 467
19400110	CENTRE 41	41 529	41 529		10 000	51 529
19400043	CENTRE 43	15 579	15 579			15 579
19400045	CENTRE 45	19 950	19 950			19 950
19401145	CENTRE 45	6 000	6 000			6 000
19400024	CENTRE 24	42 975	42 975	19 014		23 962
19400026	CENTRE 26	14 008	14 008	14 008		0
19400035	CENTRE 35	14 400	14 400	14 400	13 369	13 369
19400047	CENTRE 47	17 708	17 708			17 708
19400055	CENTRE 55	2 571	2 571	2 571		0
19400057	CENTRE 57	11 315	11 315	11 315		0
19400058	CENTRE 58	1 200	1 200			1 200
19400061	CENTRE 61	2 500	2 500			2 500
19400067	CENTRE 67	7 662	7 662		7 200	14 862
19400068	CENTRE 68	30 000	30 000			30 000
19400118	CENTRE 118				4 892	4 892
19400071	CENTRE 71	112 193	112 193	11 483	34 860	135 570
19401034	CENTRE 34	14 024	14 024	12 350		1 674
19401049	CENTRE 49	246 655	246 655	25 826	11 375	232 204
19401067	CENTRE 67	6 464	6 464			6 464
19400116	CENTRE 116	50 000	50 000			50 000
19401028	CENTRE 28	49 277	49 277	27 212		22 065
19401080	CENTRE 80	5 000	5 000	733		4 267
19414045	CENTRE 45 CNR	5 479	5 479			5 479
		768 179	768 179	138 911	157 696	786 964

ALFA CONSULTA COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etat des dettes = 9 661 686 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	7 155 775	6 102 142	286 066	767 566
Dettes financières diverses	42 768	42 768		
Fournisseurs	380 102	380 102		
Dettes fiscales & sociales	1 605 756	1 605 756		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	212 534	212 534		
Produits constatés d'avance	264 752	264 752		
TOTAL	***9 661 686***	***8 608 053***	***286 066***	***767 566***

Charges à payer par postes du bilan = 871 288 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	2 472
Dettes fiscales & sociales	820 026
Autres dettes	48 791
TOTAL	***871 288***

Produits constatés d'avance = 264 752 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'état d'urgence sanitaire pour pandémie liée au Coronavirus Covid-2019 a été prononcé par l'OMS (Organisation Mondiale de la Santé) le 30 janvier 2020. S'agissant d'un événement post-clôture non lié à des conditions existant au 31/12/2019, cet événement n'a pas d'incidence sur le bilan et le compte de résultat à cette date.
La société est néanmoins amenée depuis cet état d'urgence à devoir faire face aux conséquences de cette pandémie et des moyens mis en œuvre pour lutter contre sa propagation
La société a mis en place une démarche consistant à bénéficier dans la mesure du possible, de l'ensemble des mesures d'accompagnement annoncées par le gouvernement et devant lui permettre d'assurer sa continuité d'exploitation.
Cette crise sanitaire et ses conséquences économiques à moyen terme, qu'il est difficile à ce stade de pouvoir apprécier, sont susceptibles d'avoir une incidence sur certaines évaluations d'actifs et de passifs du bilan

Annexes sur les comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 450 454 E

Produits à recevoir sur immobilisations financières	Montant
Int.courus depots cautionnements(276850)	368
TOTAL	*368*

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir(468700)	1 450 086
TOTAL	*1 450 086*

Charges constatées d'avance = 29 799 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	29 799
TOTAL	*29 799*

Charges à payer = 871 288 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Factures non parvenues abs(408100)	2 472
TOTAL	*2 472*

Dettes fiscales et sociales	Montant
Prov cp brut(428200)	522 990
Prov cp brut handi(428210)	37 402
Prov charges cp(438200)	246 332
Prov charges cp hand(438210)	13 302
TOTAL	*820 026*

Autres dettes	Montant
Charges a payer(468600)	48 791
TOTAL	*48 791*

Produits constatés d'avance = 264 752 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	264 752
TOTAL	*264 752*

Annexes sur les comptes annuels (suite)

REPERES DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Fonds Propres Gestion Contrôlée	3 044 783	2 521 148	1 742 363	1 378 112	1 334 610
b) Fonds Propres Gestion Propre	2 486 547	2 018 688	1 766 200	1 203 117	1 051 639
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Subventions et autres ressources	13 711 644	13 120 318	14 268 575	13 687 571	13 389 886
b) Bénéfice avant amortissements & provisions	1 360 065	1 485 170	1 407 222	875 340	493 871
e) Bénéfice après amortissements & provisions	983 862	901 996	899 416	431 056	-289 445
g) QP Siège social redistribués	413 264	395 851	366 886	366 004	341 615
III - Personnel :					
a) Nombre de salariés (En ETP)	245	225	218	217	208
b) Montant de la masse salariale	7 503 150	6 905 708	6 665 611	6 643 436	6 741 193
c) Montant au titre des avantages sociaux	2 776 937	2 939 989	2 880 155	2 754 383	2 875 616

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Le président ainsi que les autres membres du conseil d'administration ne perçoivent pas de rémunération.

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées dont bénéficient les membres et anciens membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucun**

Avance de crédits accordés aux membres des organes d'administration ou de direction ➢ **Aucune**

Honoraires du Commissaire aux comptes

L'article R.123-198 du Code de Commerce fait désormais obligation d'indiquer dans l'annexe, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat.
Pour l'exercice 2019, le montant des honoraires au titre de sa mission légale s'élève à **20.060 €uros**

Fiscalité

L'association I.S.A.T.I.S. est exonérée des impôts commerciaux. Aucune demande de confirmation de l'état d'exonération n'a été demandée aux services de la DGI.
Aucune modification n'a eu lieu durant l'année 2019 susceptible de remettre en cause cette exonération.

Contribution Volontaire et Bénévolat

Il n'est actuellement pas possible de valoriser les contributions volontaires et le bénévolat dans leur ensemble.

Effectif

L'effectif au 31 décembre est de 276 salariés en 2019 (262 en 2018)
Il y a 21 contrats aidés au 31 décembre
Au regard des heures travaillées, l'effectif moyen est de 245 salariés en 2019

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Création d'un foyer de vie à Villars sur Var

1 – Notre association a signé le 15/4/2011 un bail emphytéotique avec le Département des Alpes- Maritimes.

Ce bail prévoit la mise à disposition pour une durée de 30 ans d'un immeuble situé au lieudit « le salvaret » sur la commune de Villars sur Var moyennant une redevance annuelle de 5.240 € par an.
Notre association s'engage à construire, dans un délai de 5 ans, un foyer de vie pour handicapés psychiques de 32 places dont 2 places temporaires.

2 – Notre association a signé le 29/8/2011 une convention avec le Département des Alpes-Maritimes.

Qui prévoit l'attribution d'une subvention d'investissement de 1.000.000 € destinée au financement partiel d'un foyer de vie au lieudit « le salvaret » situé sur la commune de Villars sur Var.
Un financement bancaire de 1.249.648 € sur 25 ans a été débloqué par le Crédit Foncier De France en 2012.
Les travaux se sont terminés en fin d'année 2012. Ils se sont élevés à 2.022.009 euros TTC

Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation et dotation et produits de tarification ou dotation globale sont détaillées dans le rapport financier.

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipements s'élèvent au 31 décembre 2019 à **1.077.763 euros**. Ces subventions sont amortissables au même rythme que les immobilisations dédiées
En 2019, la dotation est égale à **50 959 euros**

Historique des résultats

Détail des 3 derniers résultats

	2016	2017	2018
RESULTATS	431 056	899 416	901 996
GESTION PROPRE	212 870	322 874	368 732
GESTION CONTROLEE	218 186	576 542	533 264

Annexes aux comptes annuels (suite)

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds Propres

Les fonds propres sont composés :

- Des fonds associatifs sans droit de reprise qui sont des fonds qui ne peuvent être repris par les apporteurs. Le résultat et le report à nouveau traduisent la gestion propre des activités de certains établissements d'ISATIS (PAS, SRS ...)
- Des réserves règlementées qui sont issues de l'application de décisions d'affectation attribuées par les autorités de tarification.
- Des subventions d'investissements.

Autres Fonds

Ces fonds sont communément appelés « fonds contrôlés », ils regroupent :

- Des apports réputés « avec droit de reprise » qui sont susceptibles de reprise notamment dans le secteur médico-social.
- Des résultats issus des établissements sous gestion contrôlée en instance d'affectation.
- Des provisions règlementées qui sont constituées en application de la règlementation comptable médico-sociale et autorisées par les règlements n° 99-01 et 99-03.
- Des subventions d'investissements.

Subventions d'investissement

ISATIS reçoit des subventions d'investissement destinées au financement de bien dont le renouvellement lui incombe ou non :

Les subventions d'investissement affectées à un bien dont le renouvellement incombera à l'association en fonction de la convention ou en fonction des contraintes de fonctionnement de l'organisme sont maintenues au passif du bilan au compte « Subventions sur biens renouvelables »

Fonds dédiés

Les ressources externes obtenues des subventions, affectées à des projets précis ou non encore utilisées 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 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.
Conformément au plan comptable des associations CRC N° 99-01, les subventions de fonctionnement sont inscrites en produits lors de la notification d'attribution.

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION DES FONDS PROPRES 2019

	2019	
FONDS PROPRES	Gestion Propre	Gestion Contrôlée
Fonds associatifs sans droit de reprise	13 208,75	
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		**318 285,00**
Subvention d'investissement sur biens non-renouvellement		**770 797,00**
Excédents affectés à l'investissement	606 418,37	**1 256 197,00**
Réserves de compensation	869 571,28	**970 453,18**
Excédents affectés à la couverture BFR		**42 754,46**
Autres réserves	402 067,60	**500,00**
Report à nouveau à affecter	-45 015,86	**- 323 708,12**
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		**- 535 859,80**
*Dont résultat 2016 en réduction charges : **-23.144,32***		
*Dont résultat 2017 en réduction charges : **6.019,56***		
*Dont résultat 2018 en réduction charges : **26.166,48***		
*Dont résultat 2019 en réduction charges : **3.583,66***		
*Dont résultat 2020 en réduction charges : **2.586,27***		
*Dont RAN restant à affecter 2008 : **-16.860,73***		
*Dont RAN restant à affecter 2009 : **- 3.502,08***		
*Dont RAN restant à affecter 2010 : **14.245,27***		
*Dont RAN restant à affecter 2011 : **-16.578,02***		
*Dont RAN restant à affecter 2012 : **- 8.066,78***		
*Dont RAN restant à affecter 2013 : **-122.438,90***		
*Dont RAN restant à affecter 2014 : **-454.670,54***		
*Dont RAN restant à affecter 2015 : **- 308.758,80***		
*Dont RAN restant à affecter 2016 : **-211.180,99***		
*Dont RAN restant à affecter 2017 : **23.427,15***		
*Dont RAN restant à affecter 2018 : **542.951,10***		
Provisions règlementées	201 798,43	
Résultat de l'exercice : **983.862,31**	438 498,16	**545 364,15**
TOTAL FONDS PROPRES	2 486 546,73	**3 044 782,87**

Annexes aux comptes annuels (suite)

REPARTITION RESULTATS 2019

	GESTION CONTROLEE	Bénéfice	Déficit
5	SIEGE 5		124 857,11
33	FAM LOU MAÏOUN SOCIAL 33	19 218,87	
34	FAM LOU MAÏOUN SOIN 34	19 279,27	
38	SAMSAH LOU MAÏOUN SOCIAL 38	8 534,96	
39	SAMSAH LOU MAÏOUN SOIN 39	23 117,67	
40	SAMSAH AVIGNON SOCIAL 40		2 005,69
41	SAMSAH AVIGNON SOIN 41	29 062,76	
42	SAMSAH SOCIAL AJACCIO 42	13 330,67	
43	SAMSAH SOIN AJACCIO 43	29 066,76	
44	SAMSAH DIGNE SOCIAL 44		6 190,09
45	SAMSAH DIGNE SOIN 45	12 670,23	
46	SAMSAH GAP SOCIAL 46		10 918,80
47	SAMSAH GAP SOIN 47	36 887,80	
48	SAMSAH SOCIAL NICE 48	28 959,39	
49	SAMSAH SOIN CANNES 51		2 043,85
54	ASCROS FOYER ECLATE 54	4 827,41	
55	FOYER HEBERGEMENT ASCROS 55	13 877,50	
56	FAM SOCIAL ASCROS 56	133 917,21	
57	FAM SOIN ASCROS 57	17 734,00	
58	ASCROS ESAT SOCIAL 58		2 027,86
60	SAMSAH SOCIAL BASTIA 60	19 233,07	
61	SAMSAH SOIN BASTIA 61	7 780,06	
66	SAMSAH SOCIAL AIX 66	14 024,16	
67	SAMSAH SOIN AIX 67	28 344,01	
71	ESAT SALON DE PROVENCE 71	12 644,05	
77	LE VILLARET 77	220 897,70	
	TOTAL GC	693 407,55	148 043,40
	RESULTAT GESTION CONTROLEE	545 364,15	

	GESTION PROPRE	Bénéfice	Déficit
3	PPS NICE 3	22 172,76	
8	PPS DIGNE 8	27 184,46	
9	PPS AJACCIO 9	3 780,79	
10	PPS BASTIA 10		535,87
11	PPS TOULON 11	24 602,00	
12	PPS AVIGNON 12	52 907,81	
12	PPS GAP 13	34 102,13	
14	LOGEMENT D'ABORD 05 SOCIAL 14	69 126,25	
16	LOGEMENT D'ABORD 05 LOCATIF 16		14 314,76
19	PPS AIX 19	44 320,44	
22	DT CORSE 22		6 602,64
23	GEM DE GRASSE 23		26 450,82
25	GEM DE LA FRATERNITE 25		5 024,66
26	ENC SERAFIN PH AMV 26		2 485,00
27	RMI AJACCIO R27		3 345,67
29	RMI DIGNE R29		2 291,63
32	RMI PORTO VECCHIO R32		7 774,37
37	GEM ARLES 37	3 912,26	
59	ESAT COMMERCIAL ASCROS 59	52 349,01	
68	UNA CASA PRIMA/BASTIA 68	10 531,34	
69	HOUSING FIRST 69		5 786,21
72	ESAT COMMERCIAL SALON 72	92 526,86	
76	SACES 76		2 137,44
78	BOUTIQUE SOLIDAIRE 78		54 805,63
79	ENTREPRISE ADAPTEE 79	27 315,16	
81	GESTION SOCIALE GRABELS 81	23 374,94	
82	GESTION LOCATIVE GRABELS 82	76 527,52	
85	RES ACCEUIL LORENZI SOCIAL 85		14 944,89
86	INSTALL'TOIT 86	69 489,52	
87	RES ACCEUIL LORENZI LOCATIF 87	8 335,79	
88	GOURMANDIGNE 88		3 827,00
89	RES ACCUEIL BREA SOCIAL 89		17,52
91	SACES VAR 91		30 168,32
92	SACES AMV 92	14 876,76	
93	SACES BDR 93	1 768,20	
94	SACES AVIGNON 94	6 819,00	
95	SACESI 95		91 167,61
96	CDT 96		3 795,37
99	RES ACCUEIL BREA LOCATIF 99	4 973,06	
100	EA/BATIMENT 100	4 567,18	
101	EA/MAD 101		8,20
103	EA/RESTAURATION 103	24 411,70	
104	EA/SNACK ST ANDRE 104	3 022,98	
107	MDA 107	1 046,65	
109	EPICETOUT 109	2 811,59	
110	EMPLOI ACCOMPAGNE VAUCLUSE 110		3 826,64
111	ACTION SPORT SANTE 06 -111		4 048,05
113	SACES GAP 113	2 810,40	
114	RA NICETTE SOCIAL 114	1 855,83	
115	RA NICETTA LOCATIF 115	798,65	
116	GEM DE SALON 116	6 466,42	
118	CDT83-118	808,00	
119	CDT06-119	2 170,00	
120	CDT13-120	91,00	
	TOTAL GP	721 856,46	283 358,30
	RESULTAT GESTION PROPRE	[illegible]	

	BENEFICE	DEFICIT
TOTAL GENERAL	[illegible]	[illegible]
TOTAL RESULTAT GENERAL	[illegible]	

Annexes aux comptes annuels (suite)

BILAN FINANCIER 2019

BIENS	2017	2018	2019
Biens stables			
Immobilisations incorporelles brutes	16 576	16 576	22 420
Immobilisations corporelles brutes :			
Terrains	445 031	445 031	445 031
Agencements de terrains			
Constructions	2 491 689	2 491 689	2 491 689
Installations techniques, matériel et outillage	452 797	474 975	488 932
Autres immobilisations corporelles	2 821 314	2 984 940	3 408 662
Immobilisations en cours	3 500		
Immobilisations en cours - Part FPP			
Charges à répartir			
Immobilisations financières	128 159	185 287	201 730
Amortissements comptables différés			
Autres			
Comptes liaison investissement (emplois)			
TOTAL II	6 359 063	6 579 401	7 056 663
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)			
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	465 056	1 132 653	1 142 057
Résultat déficitaire	330 768	267 191	431 402
Créances glissantes *(art.R314-93 CASF)*			
Droits acquis par les salariés non provisionnés			
Comptes liaison exploitation (emplois)			
TOTAL IV	824 814	1 399 844	1 573 459
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III - IV)			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF			
Valeurs d'exploitation			
Stocks et en cours			
Avances et acomptes versés	4 656	13 087	54 121
Créances sur organismes payeurs et usagers	911 071	819 998	720 176
Créances diverses d'exploitation	511 846	327 614	1 485 400
Créances irrécouvrables admises non valeur			
Charges constatées d'avance	12 439	5 052	29 799
Neutralisation des dettes pour congés à payer			
Autres	760	480	1 280
Comptes liaison cycle d'exploitation (emplois)			
TOTAL V	1 440 792	1 166 232	2 290 776
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI - V)			
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	9 369 750	10 375 556	11 732 919
Autres			
Comptes liaison de trésorerie (emplois)			
TOTAL VII	9 369 750	10 375 556	11 732 919
TRESORERIE POSITIVE (VII - VII)	4 449 897	6 170 028	5 730 271
TOTAL DES BIENS (I+IV+VI+VII)	17 994 419	19 521 033	22 653 817

FINANCEMENTS	2017	2018	2019
Financements stables			
Apports ou fonds associatifs	364 786	512 566	391 434
Réserves d'investissement	1 556 426	2 617 649	2 633 412
Subventions d'investissements	808 614	758 442	732 932
Réserves de compensat° des charges d'amort			
Provisions pour renouvellement d'immobilisat°	39 115	39 115	39 115
Provisions réglementées des plus-values nettes	163 563	165 053	162 584
Emprunts et dettes financières	1 408 290	1 274 946	1 153 126
Dépôts et cautionnements reçus	33 419	34 866	42 788
Amortissements (total)	3 249 692	3 561 676	3 873 287
- Immobilisations incorporelles	15 226	15 986	17 802
- Agencements des terrains			
- Constructions	750 717	852 212	953 707
- Installations techniques, matériel, outillage	355 229	391 942	413 994
- Autres immobilisations corporelles	2 128 520	2 321 457	2 487 784
Dépréciation des immobilisations (e/29)			
Dépenses refusées			
Autres (résultats non contrôlés)	-606 985	-759 185	-368 724
Comptes liaison investiss° (ressources)			
TOTAL I	7 028 912	8 216 149	8 600 125
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	667 849	1 636 748	1 543 461
Financements stables d'exploitation			
Réserves et provisions de couverture du BFR	42 754	42 754	42 754
Réserves de compensation des déficits	527 268	1 568 654	1 840 024
Résultat excédentaire	1 239 178	1 169 167	1 415 264
Report à nouveau excédent en attente affectat°	594 725	191 320	606 197
Provisions pour risques et charges	601 781	652 516	488 600
Autres Reserves	402 568	402 568	402 568
Fonds dédiés	597 365	798 176	786 964
Dépréciation stocks, créances, éléments financiers	1 260	4 269	4 009
Comptes liaison exploitation (ressources)			
TOTAL III	3 906 944	4 679 490	5 588 380
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III - IV)	3 082 139	3 279 616	4 013 921
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	3 749 979	4 916 364	5 557 382
Dettes d'exploitation			
Avances reçues	2 100	3 506	24 416
Fournisseurs d'exploitation	243 674	301 019	380 102
Dettes sociales et fiscales	743 005	817 751	795 730
Dettes diverses d'exploitation	147 014	250 380	189 118
Congés et Charges non décaissées	777 555	769 625	820 026
Produits constatés d'avance	226 472	277 239	264 752
Ressources à reverser à l'aide sociale			
Fonds déposés par les résidents	880	344	1 522
Autres			
Comptes liaison du cycle d'exploitation (ress)			
TOTAL V	2 140 710	2 419 865	2 464 665
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI - V)	699 918	1 253 634	173 888
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations			
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie	4 919 853	4 205 526	6 002 649
Intérêts courus non échus			
Comptes liaison de trésorerie (ressources)			
TOTAL VII	4 919 853	4 205 526	6 002 649
TRESORERIE NEGATIVE (VII - VII)			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	17 994 419	19 521 033	22 653 817

ALBEA CONSULTANT 745 Rte Ch. du Mt Gros - 06610 LA GAUDE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS 2019

VARIATION DE LA SITUATION NETTE + crédit	DEBUT EXERCICE	VARIATION + ou -		FIN EXERCICE
		Affect. Résultat N-1	Autres variations	
Fonds Associatifs	**186 780,83**		**-173 572,08**	13 208,75
Subventions d'investissement (1036)	325 785,00		-7 500,00	318 285,00
Réserve Subventions Investissements (10643)	770 797,00			770 797,00
Réserve excédent affectée Investiss. (10682)	1 247 933,67		8 263,33	1 256 197,00
Réserve Investiss. (10682) GP	598 918,37		7 500,00	606 418,37
Réserves de Trésorerie (10685)	**42 754,46**			42 754,46
Réserves de compensation (10686)	872 654,84	331,60	97 466,74	970 453,18
Réserves de compensation (10686) GP	695 999,20		173 572,08	869 571,28
Autres réserves (1068) GP	402 067,60			402 067,60
Autres réserves (1068)	500,00			500,00
Report à nouveau Ecart avec Financeurs (110)			**-2 251,67**	-2 251,67
Ecart à reporter à affecter (110999)	**-435 477,17**	**368 731,96**	**23 981,02**	-42 764,19
Report à nouveau Non affectés (1101) 2011	-22 995,11			-22 995,11
Report à nouveau Non affectés (1101) 2012	-277 948,64			-277 948,64
Report à nouveau Non affectés (1101) 2014	-8 224,45			-8 224,45
Report à nouveau Non affectés (1101) 2015	-14 539,92			-14 539,92
RAN non repris par les financeurs (1150) 2008	-16 860,73			-16 860,73
RAN non repris par les financeurs (1150) 2009	-6 914,08		3 412,00	-3 502,08
RAN non repris par les financeurs (1150) 2010	20 801,45		-6 556,18	14 245,27
RAN non repris par les financeurs (1150) 2011	-22 178,87		5 600,85	-16 578,02
RAN non repris par les financeurs (1150) 2012	-18 533,25		10 466,47	-8 066,78
RAN non repris par les financeurs (1150) 2013	-133 551,51		11 112,61	-122 438,90
RAN non repris par les financeurs (1150) 2014	-432 834,92		-21 835,62	-454 670,54
RAN non repris par les financeurs (1150) 2015	-303 863,17		-4 895,63	-308 758,80
RAN non repris par les financeurs (1150) 2016	-197 915,99		-13 265,00	-211 180,99
RAN non repris par les financeurs (1150) 2017	112 069,14		-87 389,99	24 679,15
RAN non repris par les financeurs (1150) 2018		543 440,97	-1 741,87	541 699,10
Reprise des financeurs (1151) 2016		-23 144,32		-23 144,32
Reprise des financeurs (1151) 2017	31 285,44	2 210,07	-27 475,95	6 019,56
Reprise des financeurs (1151) 2018	26 166,48	10 425,52	-63,65	36 528,35
Reprise des financeurs (1151) 2019	997,39		2 586,27	3 583,66
Reprise des financeurs (1151) 2020			2 586,27	2 586,27
RESULTAT N-1	901 995,80			
TOTAL = SITUATION NETTE N-1	**4 345 668,86**			
Total affecté (Hors dividendes)		**901 995,80**		
Total autres variations			0,00	
Situation nette N avant résultat N				**4 345 668,86**
RESULTAT N				**983 862,31**
TOTAL = SITUATION NETTE N				**5 329 531,17**

ALFA CONSULTANT COMMISSAIRE AUX COMPTES 145 bis Ch. du Mt Gros - 06670 LA GAUDE

Annexes aux comptes annuels (suite)

RATIOS

	2017	2018	2019
STRUCTURE FINANCIERE			
1) Taux d'endettement - dépendance financière	37,3%	27,5%	24,4%
2) Apurement de la dette	1,80	1,86	2,20
3) Durée apparente de la dette	1,57	1,41	1,17
4) Vétusté des immobilisations	*56,1%*	*60,1%*	*60,4%*
- Agencements de terrain			
- Constructions	30,1%	34,2%	38,3%
- Installations techniques, matériel, outillage	79,1%	82,5%	85,0%
- Autres immobilisations	75,3%	78,3%	73,0%

