

LA RESIDENCE SOCIALE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 decembre 2019

LA RESIDENCE SOCIALE

3 Avenue de l'Europe
92300 LEVALLOIS PERRET

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA RESIDENCE SOCIALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration sur la base des éléments disponibles 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, 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.

Informations données dans le rapport du trésorier

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt 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 de l'association appelés 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 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.

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.

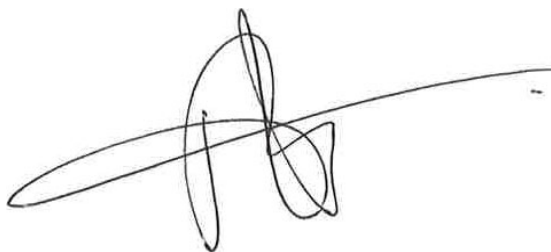
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

Fait à Paris, le 15 juin 2020

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Audit France



Pierre BLANQUART









LA RESIDENCE SOCIALE
Association Loi 1901 R.U.P.

ETATS FINANCIERS COMBINES
AU
31 DECEMBRE 2019



LA RESIDENCE SOCIALE
Association Loi 1901 Reconnue d'Utilité Publique
Siège Social : 3, avenue de l'Europe
92300 LEVALLOIS PERRET
Tél. : 01 47 58 63 50 - Fax : 01 47 58 43 09

SOMMAIRE

 BILAN (ACTIF - PASSIF)	p 3 à 5
 COMPTE DE RESULTAT	p 6 à 8
 RESUME COMPTES DE FONCTIONNEMENT	p 9 à 11
 ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS : REGLES ET METHODES	p 12 à 20
 COMPTE EMPLOI DES RESSOURCES	p 21
 DETAIL DU BILAN - ACTIF	p 22 à 27
 DETAIL DU BILAN -PASSIF	p 28 à 34
 ANNEXES	p 35
♦ Tableau des immobilisations et amortissements	p 36 à 37
♦ Tableau des fonds Associatifs	p 38
♦ Tableau explicatif du RAN et ventilation du résultat	p 39
♦ Détail des résultats	p 40
♦ Tableau des provisions et réserves	p 41
♦ Echéances des créances et dettes	p 42
♦ Crédits Baux	p 43
♦ Filiales & Participations	p 44
♦ Bilan financier	p 45

BILAN (ACTIF - PASSIF)



ETATS FINANCIERS COMBINES

Association Résidence Sociale

 3 avenue de l'Europe
 92300 - LEVALLOIS

BILAN COMBINES AU 31/12/2019

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	2019 Amort. et prov.	Montant Net	2018 Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	73 987	47 194	26 793	29 991
Autres Immobilisations incorporelles	156 236	147 363	8 872	11 890
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	575 249	0	575 249	575 249
Constructions	13 655 537	7 737 924	5 917 613	6 182 918
Installations techniques, matériel et outillage	5 157 207	2 388 129	2 769 078	2 883 355
Autres Immobilisations Corporelles	4 204 328	2 924 595	1 279 733	1 074 190
Immobilisations Corporelles en cours	290 659		290 659	22 931
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	262 000		262 000	262 000
Autres titres immobilisés	13 200		13 200	13 050
Prêts	29 538		29 538	20 885
Autres Immobilisations financières	67 224		67 224	64 109
TOTAL I	24 485 165	13 245 205	11 239 960	11 140 567
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II	0	0	0	0
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 449		6 449	12 790
Avances et acomptes versés sur commande	306 179		306 179	22 044
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 540 248	8 695	1 531 553	1 495 578
Autres créances	454 288		454 288	1 283 257
Valeurs mobilières de placement	762		762	762
Disponibilités	7 798 568		7 798 568	6 915 851
Charges constatées d'avance	97 360		97 360	113 193
TOTAL III	10 203 854	8 695	10 195 159	9 843 476
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV			0	
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	34 689 020	13 253 900	21 435 119	20 984 043
(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : <input type="text"/> Dont à plus d'un an : <input type="text"/> 0				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles. 192 090				

Association Résidence Sociale

3 avenue de l'Europe
92300 - LEVALLOIS

BILAN COMBINES AU 31/12/2019

PASSIF		2019	2018
Fonds associatifs			
Fonds associatifs sans droit de reprise		8 272 712	8 272 712
Réserves statutaires ou contractuelles			
Report à nouveau		-1 716 365	-2 064 063
	TOTAL I	6 556 347	6 208 649
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subvention d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves réglementées			
Autres réserves		4 661 211	3 883 631
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		703 546	846 726
Provisions réglementées		1 141 735	1 108 791
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		672 065	1 199 785
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		1 204 252	1 335 133
Droit des propriétaires			
	TOTAL II	8 382 809	8 374 066
Provisions et Fonds dédiés			
Provisions pour Risques		281 564	213 862
Provisions pour Charges		361 374	167 855
	TOTAL III	642 938	381 717
Fonds Dédiés sur subventions		251 391	85 030
Fonds Dédiés sur autres ressources		198 018	35 106
	TOTAL IV	449 409	120 136
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 116 476	2 282 058
Emprunts et dettes financières divers (3)		65 743	61 863
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 144	
Redevables créditeurs		705	5 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		732 906	535 838
Dettes sociales et fiscales		2 020 972	1 962 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		16 516	6 665
Autres dettes (5)		437 221	1 028 003
Produits constatés d'avance		8 934	17 737
	TOTAL V	5 403 617	5 899 474
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	21 435 119	20 984 043
(1) Dont comptes 1201 : 689 575€ et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs : 612 483€			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. 781 294 842 718			
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.			
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 736 485€			
(5) Dont fonds des majeurs protégés :			

COMPTE DE RESULTAT



ETATS FINANCIERS COMBINES

Association Résidence Sociale

3 avenue de l'Europe
92300 - LEVALLOIS

COMPTE DE RESULTAT COMBINES AU 31/12/2019

C H A R G E S	Exercice 2019	Exercice 2018
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise	30 260	255 912
variation de stock	0	0
Achats de matières premières et fournitures	409 880	143 012
variation de stock	6 341	6 366
Achats d'autres approvisionnements	58 592	1 329
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	1 099 284	1 097 068
Services extérieurs et autres	5 124 487	4 756 468
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	687 941	628 467
- autres	106 352	98 921
Charges de personnel		
- salaires et traitements	9 535 321	9 327 148
- charges sociales	3 844 190	4 117 824
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	757 314	752 300
- des charges d'exploitation à répartir	0	0
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant	856	155
- pour risques et charges d'exploitation	661 853	764 449
Autres charges	10 888	9 989
TOTAL I	22 333 561	21 959 407
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	45 728	48 864
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	45 728	48 864
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	4 770	10 596
Exercices antérieurs	0	448
Sur opérations en capital	18 667	122 712
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0	0
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0	0
- dotations aux autres provisions réglementées	0	613
Engagements à réaliser sur ressources affectées	389 858	25 000
Impôts sur les sociétés	29 754	24 526
TOTAL III	443 049	183 895
TOTAL DES CHARGES	22 822 338	22 192 166
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	1 204 252	1 335 133
TOTAL GENERAL (I + II + III)	24 026 591	23 527 300

Association Résidence Sociale

3 avenue de l'Europe

92300 - LEVALLOIS

COMPTES DE RESULTAT COMBINES AU 31/12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	89 104	84 638
Production vendue		
- prestations de services	3 774 280	3 458 833
- divers	2 542 642	2 284 392
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	12 961 381	13 312 764
Subventions d'exploitations et participations	2 837 589	2 842 474
Reprises sur amortissements et provisions	979 766	561 146
Reprises mise en harmonie PCG	173 089	452 612
Transferts de charges	222 914	54 035
Autres produits	138 146	162 517
TOTAL I	23 718 911	23 213 410
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	194	192
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes	13 904	13 201
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL II	14 099	13 393
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	157 546	17 778
- exercices antérieurs	0	1 324
Sur opérations en capital	73 500	172 863
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	11 092	11 092
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif	0	0
- reprises sur autres provisions réglementées	0	0
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 444	97 440
Transferts de charges		
TOTAL III	293 582	300 497
TOTAL DES PRODUITS	24 026 591	23 527 300
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III)	24 026 591	23 527 300

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

Comptes de fonctionnement résumé
du 1er janvier au 31 décembre 2019

DESIGNATION	Gestion Contrôlée	Gestion Propre	Total	Total 2018
PRODUITS DES ACTIVITES	13 921 424	6 512 679	20 434 103	19 761 311
AUTRES PRODUITS	897 118	2 810 291	3 707 409	3 541 118
PRODUITS D'EXPLOITATION	14 818 542	9 322 970	24 141 512	23 302 429
Achats	507 261	1 136 429	1 643 690	1 535 596
Services Extérieurs	1 179 162	1 603 321	2 782 483	2 681 436
Autres Services Extérieurs	2 065 726	283 073	2 348 799	2 080 824
Taxes et versements assimilés	614 908	179 386	794 294	727 387
Charges de personnel	8 384 536	4 963 492	13 348 028	13 380 054
Autres charges de gestion courante	407 196	184 737	591 933	578 838
Dotations aux amortiss. et provisions	1 130 632	679 250	1 809 882	1 516 904
Impôts sur les Sociétés	0	29 754	29 754	24 526
CHARGES D'EXPLOITATION	14 289 421	9 059 442	23 348 863	22 525 565
RESULTAT D'EXPLOITATION	529 121	263 528	792 649	776 864
PRODUITS FINANCIERS	153	13 945	14 098	13 393
CHARGES FINANCIERES	35 920	9 808	45 728	48 864
RESULTAT FINANCIER	-35 767	4 137	-31 630	-35 471
RESULTAT COURANT	493 354	267 665	761 019	741 393
PRODUITS EXCEPTIONNELS	120 846	172 736	293 582	300 497
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 718	7 719	23 437	159 369
RESULTAT EXCEPTIONNEL	105 128	165 017	270 145	141 128
RETRAITEMENT MISE EN HARMONIE PCG	14 001	159 088	173 089	452 613
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	612 483	591 770	1 204 253	1 335 134

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

**Comptes de fonctionnement résumé
du 1er janvier au 31 décembre 2019**

DESIGNATION	GESTION CONTROLÉE												TOTAL
	SIEGE	E.M.P.	I M E Chaptal	E.M.PRO.	Pleyel	Marville	I M E	SESSAD	MAS	ESAT ADC	FOYER	CAJ	
PRODUITS DES ACTIVITES	6 388	2 996 434	1 865 659	1 242 256	932 802	1 235 224	2 174 893	846 836	286 191	1 029 055	983 002	322 684	13 921 424
AUTRES PRODUITS	800 994	3 364	1 970	0	0	7 467	7 461	0	0	93	74 641	1 128	897 118
PRODUITS D'EXPLOITATION	807 382	2 999 798	1 867 629	1 242 256	932 802	1 242 691	2 182 354	846 836	286 191	1 029 148	1 057 643	323 812	14 818 542
Achats	4 498	89 989	66 222	52 166	12 905	48 050	96 454	17 127	9 293	47 624	51 513	11 420	507 261
Services Extérieurs	106 916	130 756	169 441	189 374	90 988	152 792	65 601	24 899	11 084	60 982	163 273	13 056	1 179 162
Autres Services Extérieurs	228 240	580 208	331 355	85 604	36 019	126 148	398 565	42 310	30 769	105 230	73 804	27 474	2 065 726
Taxes et versements assimilés	12 364	120 021	89 282	57 805	31 088	27 197	134 045	37 243	17 926	28 059	47 606	12 272	614 908
Charges de personnel	449 214	1 494 770	1 077 037	761 135	630 291	707 954	1 319 272	405 511	197 013	593 782	586 008	162 549	8 384 536
Autres charges de gestion courante	66	83 032	57 553	37 931	26 823	34 914	71 639	18 682	9 286	28 070	31 577	7 623	407 196
Dotations aux amortiss. et provisions	2 785	256 149	91 465	60 031	39 629	71 285	105 067	270 808	15 459	87 875	114 942	15 137	1 130 632
CHARGES D'EXPLOITATION	804 083	2 754 925	1 882 355	1 244 046	867 743	1 168 340	2 190 643	816 580	290 830	951 622	1 068 723	249 531	14 289 421
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 299	244 873	-14 726	-1 790	65 059	74 351	-8 289	30 256	-4 639	77 526	-11 080	74 281	529 121
PRODUITS FINANCIERS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	29	109	153
CHARGES FINANCIERES	0	0	0	0	0	0	28 639	3 000	2 700	1 028	553	0	35 920
RESULTAT FINANCIER	0	0	0	0	0	0	-28 639	-3 000	-2 700	-1 013	-524	109	-35 767
RESULTAT COURANT	3 299	244 873	-14 726	-1 790	65 059	74 351	-36 928	27 256	-7 339	76 513	-11 604	74 390	493 354
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	783	15 152	2 922	12	11	46 744	496	25 000	3 733	19 184	6 809	120 846
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	1 050	176	298	9	10	0	0	0	6 956	855	6 364	15 718
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	-267	14 976	2 624	3	1	46 744	496	25 000	-3 223	18 329	445	105 128
RETRAITEMENT MISE EN HARMONIE PCG										9 346	4 655		14 001
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	3 299	244 606	250	834	65 062	74 352	9 816	27 752	17 661	82 636	11 380	74 835	612 483
REPRISE DES RESULTATS N-2		27 840			-31 100	-26 598	337 371						307 514
REPRISE EXCEDENTS COMP. CHGES AMORT													0
DEPENSES POUR CONGES PAYES							-9 013	-709	752				-8 970
RESULTATS ADMINISTRATIF	3 299	272 446	250	834	33 962	47 755	338 174	27 043	18 413	82 636	11 380	74 835	911 026

**Comptes de fonctionnement résumé
du 1er janvier au 31 décembre 2019**

DESIGNATION	GESTION PROPRE						TOTAL
	Association	ESAT Pleyel	ESAT Marville	ESAT ADC	Projet Socio Culturel	RAJ	
PRODUITS DES ACTIVITES	175 828	2 497 611	960 817	1 023 833	1 072 738	781 852	6 512 679
AUTRES PRODUITS	4 860	833 444	1 023 433	873 082	34 724	40 748	2 810 291
PRODUITS D'EXPLOITATION	180 688	3 331 055	1 984 250	1 896 915	1 107 462	822 600	9 322 970
Achats	10 270	328 876	132 495	429 275	130 764	104 749	1 136 429
Services Extérieurs	21 183	1 155 595	69 041	53 069	79 507	224 926	1 603 321
Autres services extérieurs	14 441	101 435	49 730	42 479	57 396	17 592	283 073
Taxes versements assimilés	13 427	21 976	14 728	17 839	63 690	47 726	179 386
Charges de personnel	3 035	1 303 754	1 502 344	1 196 109	612 647	345 603	4 963 492
Autres charges de gestion courante	4 485	67 218	24 585	26 565	37 352	24 532	184 737
Dotations aux amortiss. et provisions	194 394	117 373	142 454	120 233	81 295	23 501	679 250
Impôts sur les Sociétés	29 754						29 754
CHARGES D'EXPLOITATION	290 989	3 096 227	1 935 377	1 885 569	1 062 651	788 629	9 059 442
RESULTAT D'EXPLOITATION	-110 301	234 828	48 873	11 346	44 811	33 971	263 528
PRODUITS FINANCIERS	12 065	0	0	1 760	120	0	13 945
CHARGES FINANCIERES	0	0	0	846	8 962	0	9 808
RESULTAT FINANCIER	12 065	0	0	914	-8 842	0	4 137
RESULTAT COURANT	-98 236	234 828	48 873	12 260	35 969	33 971	267 665
PRODUITS EXCEPTIONNELS	144 625	16 128	970	10 428	585	0	172 736
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	5 952	511	1 256	0	0	7 719
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 625	10 176	459	9 172	585	0	165 017
RETRAITEMENT MISE EN HARMONIE PCG	30 393			54 116		74 579	159 088
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	76 782	245 004	49 332	75 548	36 554	108 550	591 770

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE LA RESIDENCE SOCIALE

EXERCICE 2019



1. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et pris en compte le règlement CRC N°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable, et homologué par l'arrêté interministériel du 8 Avril 1999.

Par ailleurs, dans les établissements sous gestion contrôlée, il est fait application des dispositions comptables :

- du code de l'action sociale et des familles (issues du décret N° 2003-1010 du 22 octobre 2003 et suivants),
- de l'avis n° 2007 -05 du 4 mai 2007 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico- sociaux relevant de l'article R 314-1 du C.A.S.F appliquant l'instruction budgétaire M22 et associations gestionnaires des établissements sociaux et médico- sociaux privés qui appliquent les règlements 99-01 et 91-03 du CRC.
- et de l'arrêté du 12 novembre 2008 du ministère du travail, des relations sociales, de la famille et de la solidarité.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

2. METHODES

Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, un siège (service commun), une activité propre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités est effectuée.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'Association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent exister.

Les opérations internes de l'Association sont éliminées.

Certains flux sont éliminés des comptes annuels.

- **Au bilan**
Elimination des comptes de liaison et tiers inter établissements
- **Au compte de fonctionnement**
Elimination des charges et produits inter établissements, essentiellement les frais de siège, les refacturations de loyers et de salaires.

Les prestations internes réalisées par les ESAT (partie commerciale), au profit des autres entités n'ont pas fait l'objet d'éliminations, ces prestations correspondant à une réelle activité économique.

Les structures intégrées en 2019 sont les suivantes :

Gestion Contrôlée :

- Siège
- EMP
- EMPRO
- IME Chaptal
- Esat Pleyel
- Esat Marville
- IME Bauné
- MAS
- SESSAD
- Esat Atelier du Château
- FOYER et CITL l'Horizon

Gestion propre :

- Activités Associatives
- Gestion commerciale des ESAT Pleyel, Marville et Atelier du Château
- LOGEMENT FOYER - Résidence Autonomie Jonquilles (RAJ)
- ACTIVITES SOCIO CULTURELLES

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage conformément au règlement CRC 2005-09.

Application des règlements CRC 2002 -10 et CRC 2004 -06 applicables en France relatifs aux actifs :

- Immobilisations acquises avant le 1^{er} janvier 2007 :
Les immobilisations et principalement les immeubles avaient pu être retraités au cours de l'exercice 2006 selon la méthode des composants.
- Immobilisations acquises depuis le 1^{er} janvier 2007 :
Les immobilisations acquises (principalement les immeubles) depuis le 1^{er} janvier 2007 sont comptabilisées en fonction des nouvelles dispositions de règlement N°99-03 relatives à la comptabilisation par composants.

4. PARTICIPATIONS, TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition. Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée.

Les placements réalisés correspondent à des placements non risqués en capital.

5. STOCKS

Les stocks sont des actifs détenus pour être vendus dans le cours normal de l'activité, ou en cours de production pour être vendus, ou destinés à être consommés dans le processus de production ou de prestations de services, sous forme de matières premières ou de fournitures.

6. CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les principales créances sont relatives au prix de journée ou à la dotation globale des établissements sous gestion contrôlée.

7. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La direction de l'Association, après consultation de ses conseillers juridiques, détermine le montant des provisions en fonction des risques existants à la clôture de chaque exercice.

Les provisions (comptes 15) sont constatées dès lors qu'il existe une obligation légale, réglementaire, conventionnelle ou reconnue par l'établissement, vis-à-vis d'un tiers, dont il est certain ou probable qu'elle entraînera une sortie de ressources au profit de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Pour pouvoir comptabiliser une provision, il faut donc être dans l'obligation de d'avoir une somme d'argent à verser à un tiers, quelle que soit la nature de l'obligation.

Les provisions réglementées sont des provisions qui ne correspondent pas à l'objet normal d'une provision mais qui sont comptabilisées comme tel en application de dispositions législatives ou réglementaires. Leurs conditions de constitution et de reprise sont strictement déterminées par les textes (CASF et instruction budgétaire et comptable M22).

8. RESERVES ET FONDS ASSOCIATIFS

La présentation au bilan distingue les éléments appartenant pleinement à l'association de ceux susceptibles d'être repris par une autorité de tarification ou un autre organisme.

Les réserves réglementées :

La « réserve de trésorerie des établissements sous gestion contrôlée » est augmentée par affectation du résultat (sur décision des autorités de tarification). Elle correspond à une avance de fonds laissé à disposition des établissements concernés pour financer le besoin en fonds de roulement.

La « réserve de compensation » est augmentée ou diminuée par les autorités de tarification. Sa vocation est de permettre de financer le déficit d'un établissement donné par compensation avec les excédents antérieurs laissés à disposition de l'établissement

La « réserve de compensation des charges d'amortissement » est destinée, sur décision des autorités de contrôle, à financer des charges d'amortissements des investissements de mise en sécurité.

9. REPORT A NOUVEAU ET RESULTATS

- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (672 K€) en instance d'affectation

Ce poste comporte les résultats des exercices antérieurs des établissements sous gestion contrôlée approuvés ou en instance d'approbation par les autorités de contrôle et qui font l'objet d'une reprise au budget des exercices suivants. Un excédent dégagé en N viendra en diminution des financements accordés le plus souvent en N+2. Un déficit approuvé générera un complément de financement.

Le solde net de ce poste est de 672 K€ et constitue une éventuelle créance vis à vis des organismes financeurs, maintenue en report à nouveau.

- Report à Nouveau : -1 716 K€

Il se compose des affectations en report à nouveau des établissements (-417 K€) et des dépenses refusées ou non opposables aux tiers financeurs (-1 299K€)

<u>Congés payés et dépenses non opposables</u> :	(-1 299 K€)
Dépenses non acceptées par les tiers financeurs (dont congés payés) :	- 978 K€
Dépenses non opposables aux tiers financeurs :	- 321 K€

Depuis 2007 et conformément à l'avis du conseil national de la comptabilité, les droits à congés payés figurent au poste Résultat sous contrôle de tiers financeurs - congés payés. Sur le plan financier, ces écritures correspondent au décalage entre la naissance des droits à congés et leur paiement effectif et ces montants peuvent donc être assimilés à une créance (à terme) vis-à-vis des autorités de financement.

Concernant le médico-social, suite à l'avis du 4 mai 2007, ainsi qu'à l'instruction du 17 août 2007, « *les dettes pour congés à payer sont comptabilisées directement en moins des fonds propres au compte 114, à l'ouverture de l'exercice 2007* ».

« *Les variations ultérieures des dettes pour congés à payer et autres droits acquis par les salariés sont comptabilisées au compte de résultat* ». Ces variations ne sont pas opposables aux financeurs et ne seront donc pas prises en compte dans le calcul des tarifs accordés par les autorités de tarification. Elles sont enregistrées dans un compte 1162.

Dépenses non opposables aux tiers financeurs : ces montants correspondent au cumul des charges rejetées (depuis la création de l'association) par les autorités de financement et restant à la charge de l'association.

- Précision résultat net comptable / résultat administratif

Le résultat net comptable de l'exercice apparaissant au passif du bilan ne reprend pas le résultat de l'exercice N-2. Il apparaît au bilan un résultat différent de celui figurant au compte de résultat à la ligne « résultat administratif » ; le résultat administratif de l'exercice (dernière ligne du compte de résultat (2)) étant le cumul du résultat repris de N-2 et du résultat provisoire de l'exercice en cours soumis à contrôle de l'autorité de tarification.

10. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sur biens non renouvelables correspondent à des subventions reçues pour l'acquisition d'un actif dont le renouvellement par l'association n'est pas envisagé (sans financement complémentaire). Ces subventions font l'objet d'une reprise au compte de résultat en produit exceptionnel proportionnellement et au rythme des dotations aux amortissements des biens financés.

Les subventions d'investissements sur biens renouvelables, à contrario, ne font pas l'objet d'une reprise au compte de résultat.

11. ENGAGEMENTS HORS BILAN

11.1. ENGAGEMENTS DE RETRAITE :

Les entreprises qui ne provisionnent pas dans leur compte les engagements, doivent indiquer les montants correspondant en annexe (art. 531-2/9 et 531-3 du PCG). Les engagements de retraite ont été évalués à un montant de 1 034 501 euros (déduction faite des provisions constituées pour 361 374 euros). Ces provisions sont opérées en vertu du code de l'action sociale l'article R314-228 Créé par Décret n°2016-1815 du 21 décembre 2016 - art. 2 qui précise que :

Les économies réalisables sur des charges de personnel sont employées en priorité au provisionnement adéquat des charges afférentes aux départs à la retraite et au compte épargne-temps, ce qui est le cas.

La dette actuarielle mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise à la date d'évaluation. Il s'agit de la part relative aux droits passés à la date du 31/12/2019.

- Paramètres retenus :
- Méthode d'évaluation : rétrospective prorata temporis
- Taux d'actualisation : 1%
- Table de mortalité : TV 88/90
- Intégralité du personnel et taux de charges retenu de 55.5%
- Le départ est prévu sauf dérogation individuelle à 62 ans.
- Taux de rotation du personnel : Taux de turn-over faible

11.2. ENGAGEMENT DE CREDIT BAIL ET LOCATIONS LONGUE DUREE :

Le montant des redevances restant à payer au titre du contrat décrit ci-dessous à compter du 1^{er} janvier 2020 est de 1 577 957 Euros.

Les investissements effectués entre 1997 et 1999, pour les constructions et améliorations du FOYER L'HORIZON hébergement pour adultes handicapés, ont été financés par l'intermédiaire d'un crédit-bail immobilier à hauteur de 1 584 032,95 € sur une durée de 31 années, qui a commencé au 4eme trimestre 1999 et se terminera au 1^{er} trimestre 2032.

La décomposition de ce financement est résumée de la façon suivante : Le calcul d'amortissements théoriques (suivant le contrat) a été effectué par rapport au crédit-bail dont la durée est identique au bail emphytéotique entre l'APEI de Rueil Malmaison (ex organisme gestionnaire des établissements de RUEIL) et l'OPD HLM 92.

Total des redevances qui seront réglées au 1^{er} trimestre 2032 d'après le contrat :

	<u>Constructions</u> <u>Neuves</u>	<u>Acquisition</u> <u>Amélioration</u>	<u>TOTAL</u>
Valeur d'Immobilisation	274 190.00	1 309 843.00	1 584 033.00
Valeur Intérêts d'emprunt	425 917.00	1 606 178.00	2 032 095.00
TOTAL CREDIT BAIL	700 107.00	2 916 021.00	3 616 128.00

	Terrains	Construction	Total
Valeurs d'origine	274 190,00	1 309 843,00	1 584 033,00
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs	168 238,00	672 800,00	841 038,00
- Dotations de l'exercice	8 702,00	34 800,00	43 502,00
TOTAL	176 940,00	707 600,00	884 540,00
Redevances payées : D'après contrat et pour information			
- Cumuls exercices antérieurs	366 187,00	1 552 257,00	1 918 444,00
- Exercice 2019	22 904,00	96 825,00	119 729,00
TOTAL	389 091,00	1 649 082,00	2 038 173,00
Redevances restant à payer : D'après contrat			
- à un an au plus	23 161,00	97 941,00	121 102,00
- à plus d'un an et cinq au plus	95 317,00	403 361,00	498 678,00
- à plus de cinq ans	192 539,00	765 638,00	958 177,00
TOTAL	311 017,00	1 266 940,00	1 577 957,00
Redevances effectivement réglées			
Redevances réglées au 31/12/2018	338 602,15	1 438 115,45	1 776 717,60
Redevances réglées 2019	17 985,48	76 723,80	94 709,28
Redevances réglées au 31/12/2019	356 587,63	1 514 839,25	1 871 426,88
Total redevances réglées au 1er trimest 2032	700 108,00	2 916 022,00	3 616 130,00

Les redevances réglées réellement du 4^{ème} trimestre 1999 au 31 décembre 2019 s'élève à 1 871 426,88 euros : celles-ci comprennent les amortissements et intérêts d'emprunts PLATS, les frais de gestion, les provisions pour grosses réparations et prime d'assurance et sont réparties comme indiqué dans le tableau ci-dessus.

Les engagements en matière de location longue durée pour les autres contrats s'élèvent au total à **220 399** Euros.

- À moins d'un an : 73 326 Euros
- De un an à cinq ans : 47 073 Euros

Montants déterminés selon les contrats de crédit-bail détenus par l'association.

11.3. AUTRES ENGAGEMENTS :

La Résidence Sociale n'a pas d'autres engagements que les garanties classiques liées aux emprunts contractés, lesquelles ne constituent pas à proprement parler d'engagement hors bilan, l'engagement étant comptabilisé.

12. CHANGEMENTS DE METHODE

Aucun changement de méthode notable n'est intervenu au cours de l'exercice 2019.

13. 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.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact nul ou négatif sur ses états financiers en 2020.

L'association, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel.

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

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. »

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures mises en place par le gouvernement et eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

14. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC.

Règles d'établissement

L'ordonnance du 28 juillet 2005 portant sur la simplification et la modification notamment des obligations des associations et fondations relatives à leurs comptes annuels prévoit que, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2006, le Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER), accompagné des informations relatives à son élaboration, soit inclus dans l'annexe des comptes annuels. Le règlement comptable CRC n°2008-12, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008, prévoit désormais un cadre normalisateur applicable à compter du 01 janvier 2009.

Le CER a été élaboré conformément aux textes existants (Loi du 7 août 1991, Décret du 17 septembre 1992 et Arrêté du 30 juillet 1993).

Ce CER vise essentiellement à préciser l'affectation par destination des dépenses, des ressources issues notamment de la générosité du public.

Le CER 2019 reprend la totalité des emplois et ressources de l'exercice tels qu'ils ressortent des comptes annuels.

Le CER global (colonnes « compte de résultat 2019 » du tableau) présente par nature, la totalité des ressources de l'exercice et par destination, la totalité des emplois de l'exercice, la différence constituant le résultat de l'exercice de l'Association.

Les colonnes (suivi et utilisation des ressources) du tableau recensent la consommation des ressources collectées auprès du public et ont pour objectif d'affecter les dons par type d'emplois et d'assurer le suivi des ressources collectées et non utilisées des campagnes antérieures.

Destination des ressources issues de la générosité du public

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées aux missions sociales de l'association.

Éléments relatifs à l'élaboration du CER

Le CER est directement issu, soit du compte de résultat, soit de la comptabilité analytique. Le résultat déterminé dans le CER correspond au résultat du compte de résultat et du bilan.

Les rubriques des emplois sont issues de la comptabilité analytique et comprennent essentiellement des charges directes.

Les rubriques des ressources sont issues du compte de résultat par nature de compte de produits.

Missions sociales

Les missions sociales correspondent aux coûts engagés pour la réalisation de l'objet social. Ils incluent également en plus des coûts directs affectés, les frais de fonctionnement des services, les charges de personnel, la communication interne.

15. AUTRES INFORMATIONS

Situation fiscale

Les activités de l'association sont hors du champ d'application des impôts commerciaux excepté :

- Les ESAT Marville, Pleyel et Atelier du Château qui sont assujettis sur option à la TVA pour les ventes et prestations de services réalisées dans le cadre des opérations de production et de commercialisation effectuées par les travailleurs handicapés.

Par ailleurs, il est précisé que l'association au titre de l'article 206-5 du CGI dispose de revenus patrimoniaux taxables au taux de 24 %.

16. LOI RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006, relative au volontariat associatif, la rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être publiée dans le compte financier. Leur montant global annuel s'est élevé à 259 545 euros, étant précisé que les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

17. HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes facturés en 2019 s'est élevé à 32 500 € HT y compris les travaux entrant dans le cadre des diligences directement liées à la mission.

18. CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Le détail des charges et produits exceptionnels de l'exercice figure ci-dessous :

N°Compte	Nature	Charges	Produits
6712000	Pénalités amendes	2 229,50	
6718000	CH. exceptionnelle s opérations gestion	2 540,09	
6750000	Valeur Net Comptable	4 013,87	
6788000	Autres Charges Exceptionnels	14 653,36	
6894000	Dotation Fonds Dédiés	389 857,86	
7710000	produits exceptionnels		1 080,88
7718000	PRODUITS EXCEPTIONNELS		156 464,65
7750000	Produits éléments actif cédés		8 800,00
7770000	Quote part Subv. d'Investissement		21 958,99
7772000	Amort taxe apprentissage invest.		2 904,00
7773000	Amort Subventions Equipements		20 859,20
7788000	PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR		18 978,01
7874200	Reprise provis° renouvl't des immos		11 092,00
7894000	Reprise Fonds Dédiés		51 444,00
	Resultat Exceptionnel	-119 712,95	

19. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

L'Association a signé un CPOM régional Ile de France le 12 décembre 2017 avec les Autorités de tarification et de contrôle : L'ARS Ile de France et le Conseil Départemental des Hauts-de-Seine, pour la période 2018-2022. Les établissements entrant dans le périmètre du CPOM sont :

- EMP
- EMPRO
- IME Chaptal
- Esat Pleyel
- Esat Marville
- Esat Atelier du Château
- FOYER et CITL l'Horizon

L'Association en 2019 a travaillé en étroite collaboration avec l'ARS des pays de Loire et devrait signer un CPOM obligatoire fin 2020 concernant les établissements de la plateforme :

- IME
- MAS
- SESSAD

20. EFFECTIF AU 31/12/2019

L'effectif ressort à 269 salariés. (240.07 ETP)

[Compte d'emploi des ressources au 31 décembre 2019 en €]

EMPLOIS	COMPTE DE RESULTAT 2019	EMPLOIS DES RESSOURCES DE LA GP UTILISES EN 2019	RESSOURCES	COMPTE DE RESULTAT 2019	SUIVI DES RESSOURCES DE LA GP PERCUES EN 2019
			REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		32 422
1. MISSIONS SOCIALES (voir compte de résultat détaillé par établissement)	14 341 059		1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	39 707	39 707
Achats	507 261		Dons manuels non affectés reçus (756)	39 707	39 707
Services extérieurs	1 179 162		Dons affectés en subventions d'investissement (131)		
Autres services extérieurs	2 065 726				
Taxes Versements assimilés	614 908				
Charges de personnel	8 384 536				
Autres charges de gestion courantes	407 196				
Dotations aux amortissements	1 130 632				
Charges financières	35 920				
Charges exceptionnelles	15 718				
DONS AFFECTES AU FOYER / CITL					
- Financement d'un appareil photo, d'une boîte à couture & Restaurant		1 128			
DONS AFFECTES AU PROJET SOCIO CULTUREL					
- Transfert en Fonds dédiés		31 502			
DONS AFFECTES A L'EMP					
- Participation au financement des travaux CITC (rempl. Ventilateur converteur)		3 173			
- Achats fournitures éducatives		170			
DONS AFFECTES AUX ACTIVITES ASSOCIATIVES					
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0		2. AUTRES FONDS PRIVES	0	
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES	9 076 969		3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	15 798 970	
Achats	1 136 429		Dotation Organisme Public	12 961 381	
Services extérieurs	1 603 321		Subventions Etat/Communes	0	
Autres services extérieurs	283 073		Autres subventions et aides	2 837 589	
Taxes Versements assimilés	179 386				
Charges de personnel	4 963 492		4. AUTRES PRODUITS	8 783 603	
Autres charges de gestion courantes	184 737		Produits des activités	4 635 133	
Dotations aux amortissements	679 250		Autres produits	3 840 790	
Impôts sur les sociétés	29 754		Produits financiers	14 099	
Charges financières	9 808		Produits cessions d'actifs	0	
Charges exceptionnelles	7 719		Produits exceptionnels	293 582	
I. TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	23 418 028	35 973	I. TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	24 622 281	
II. DOTATIONS AUX PROVISIONS			II. REPRISE DES PROVISIONS		
III. ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
IV. EXCEDANT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE	1 204 253		IV. VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP		
V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	24 622 281		TOTAL GENERAL	24 622 281	72 129
VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		35 973	VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		35 973
			SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE *		36 157
			* DETAIL DES RESSOURCES PERCUES ET NON UTILISEES PAR ETABLISSEMENT LES AYANT PERCUES		
			ASSOCIATION		25 348
			EMP		7 825
			ACTIVITES SOCIO-CULTURELLES		0
			ESAT ADC		720
			FOYER/CITL		1 508
			ESAT PLEYEL		0
			ESAT MARVILLE		50
			LOGEMENT FOYER		705
			TOTAL		36 157

DETAIL DU BILAN - ACTIF

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

IMMOBILISATIONS PAR
ETABLISSEMENT

	AU 01/01/N	ACQUISITIONS	CESSIONS	AU 31/12/N
Siège	45 629	11 850		57 479
Association	2 419 178	8 679		2 427 857
E.M.P.	5 239 517	305 643		5 545 160
I.M.E. Chaptal	655 460	616		656 076
E.M.PRO.	574 385	267 022		841 407
E.S.A.T. Pleyel Commercial	429 743	30 010	87 217	372 535
E.S.A.T. Pleyel Social	175 806	10 920		186 726
E.S.A.T. Marville Commercial	488 536	8 311	4 083	492 764
E.S.A.T. Marville Social	179 071	28 528		207 599
I.M.E.(spécifique + commun)	4 382 819	21 072	21 409	4 382 482
SESSAD	743 234	3 338		746 571
M.A.S	344 767			344 767
Logement-Foyer	164 651	13 645		178 295
PSC	1 242 547	34 495		1 277 042
E.S.A.T. Atelier du Château Social	1 984 528	14 315		1 998 844
E.S.A.T. Atelier du Château Commercial	1 628 205	54 584	21 171	1 661 618
CITL	450 505	8 057		458 563
FOYER	2 249 870	27 547		2 277 417
TOTAL	23 398 451	848 633	133 880	24 113 204

ACTIF

AMORTISSEMENTS PAR
ETABLISSEMENT

	AU 01/01/N	DOTATIONS	CESSIONS	AU 31/12N
Siège	42 829	2 785		45 613
Association	1 019 879	51 835		1 071 714
E.M.P.	2 535 285	138 680		2 673 965
I.M.E. Chaptal	367 037	39 505		406 542
EMPRO	443 485	35 623		479 108
E.S.A.T. Pleyel Commercial	254 258	40 379	83 203	211 434
E.S.A.T. Pleyel Social	66 990	24 029		91 019
E.S.A.T. Marville Commercial	386 719	48 637	4 083	431 273
E.S.A.T. Marville Social	90 542	19 585		110 127
I.M.E.(spécifique + commun)	1 855 121	86 270	21 409	1 919 982
SESSAD	78 990	29 808		108 799
MAS	61 264	9 459		70 723
Logement-Foyer	127 863	10 221		138 084
PSC	259 996	49 794		309 789
E.S.A.T. Atelier du Château Social	1 874 919	31 164		1 906 083
E.S.A.T. Atelier du Château Commercial	1 470 406	60 215	21 171	1 509 450
CITL	427 352	8 254		435 606
FOYER	1 254 993	71 665	764	1 325 894
TOTAL	12 617 927	757 908	130 630	13 245 205

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

DESIGNATIONS	AU 31/12/N-1	Augmentations	Diminutions	AU 31/12/N
Association	296 153	150		296 303
E.M.P.	12			12
E.M.P.R.O.	-		-	-
IME CHAPTAL	-			-
E.S.A.T. Pleyel Commercial	12 856	2 237		15 093
E.S.A.T. Pleyel Social	9 000			9 000
E.S.A.T. Marville Commercial	13 500	13 000	13 000	13 500
E.S.A.T. Marville Social	-			-
IME BAUNE	16 002	6 197		22 199
SESSAD	300			300
PSC	3 594	2 458		6 052
Residence Autonomie	2 264	860		3 124
Esat Atelier du Château social	2 753	15		2 769
Esat Atelier du Château commercial	3 609	2 000	2 000	3 609
TOTAL	360 044	26 918	13 000	371 962

ACTIF

VALEURS MOBILIERES
DE PLACEMENT

TOTAL

762

FOYER - CITL

762

ACTIF

DISPONIBILITES

Total

7 798 568

Direction Générale - Siège	287 875
Association	101 934
EMP	1 207 836
I.M.E. Chaptal	1 049 555
EMPRO	282 837
E.S.A.T. Pleyel Commercial	1 139 524
E.S.A.T. Pleyel Social	-
E.S.A.T. Marville Commercial	488 517
E.S.A.T. Marville Social	225 248
I.M.E.	907 154
PSC	-
Esat Atelier du Château Social	129 517
Esat Atelier du Château Commercial	574 558
Sessad	456 750
CITL	220 667
FOYER	338 837
M.A.S	236 947
Logement-Foyer	150 813

DETAIL DU BILAN - PASSIF

PASSIF

FONDS PERMANENTS

DESIGNATIONS	AU 31/12N-1	MOUVEMENTS	AU 31/12/N
F.Siège	14 500	-	14 500
Association	5 912 884	-	5 912 884
E.M.P.	393 314	-	393 314
I.M.E. Chaptal	81 834	-	81 834
E.M.PRO.	148 605	-	148 605
E.S.A.T. Pleyel	48 255	-	48 255
E.S.A.T. Marville	155 177	-	155 177
E.A. Marville Provence	-	-	-
I.M.E.	535 684	-	535 684
Sessad	-	-	-
PSC	2 000	-	2 000
Logement Foyer	48 656	-	48 656
Esat Atelier du château	-	-	-
Foyer - CITL	931 803	-	931 803
TOTAL	8 272 712	-	8 272 712

PASSIF

REPORT A NOUVEAU

Total **-1 716 365**

Report a nouveau **-417 196**

Frais de Siège	(324 263)
Association	(884 886)
IME Chaptal	(9 755)
E.S.A.T. Pleyel	661 250
E.S.A.T. Marville	586 603
Logement Foyer	(95 990)
Projet Socio-Culturel	(429 374)
Esat Atelier du château	20 966
CAJ l'Horizon	37 639
Foyer l'Horizon	20 613

Dépenses refusées ou non opposables **-1 299 169**

(Refusées=-977 805€ ; non opposables = -321 364€)

Frais de Siège	(31 848)
Association (apmp)	(37 682)
EMP	(580 305)
IME Chaptal	(24 691)
EMPRO	(45 442)
E.S.A.T. Pleyel Social	(172 699)
E.S.A.T. Marville Social	(91 111)
IME	(150 993)
Sessad	(37 001)
MAS	(11 741)
Esat Atelier du château	(51 706)
CITL	(12 937)
FOYER	(51 014)

PASSIF

AUTRES RESERVES
REGLEMENTEES

<u>TOTAL AUTRES RESERVES</u>		<u>4 661 211</u>
<u>Réserve des plus values</u>		<u>3 604</u>
	FOYER / CITL	3 604
<u>Réserve de trésorerie</u>		<u>821 174</u>
	E.M.P	245 395
	I.M.E. Chaptal	98 627
	EMPRO	41 521
	E.S.A.T. pleyel Commercial	90 000
	E.S.A.T. pleyel Social	68 602
	E.S.A.T. Marville Commercial	45 000
	E.S.A.T. Marville Social	114 337
	E.S.A.T. ADC Social	10 000
	E.S.A.T. ADC Commercial	107 692
<u>Excédents/investissements & projets Associatifs</u>		<u>2 425 665</u>
	Association	(647 921)
	I.M.E. Chaptal	177 877
	EMPro	25 000
	E.S.A.T. pleyel	1 227 379
	E.S.A.T. Marville	270 299
	I.M.E.	750 951
	SESSAD	164 614
	MAS	80 880
	E.S.A.T. ADC Social	27 196
	E.S.A.T. ADC Commercial	349 389
<u>Réserves compensation</u>		<u>664 313</u>
	E.S.A.T. pleyel	21 631
	E.S.A.T. Marville	9 645
	EMP	64 321
	IME Chaptal	147 621
	EMPRO	93 050
	IME	108 458
	SESSAD	24 511
	E.S.A.T. ADC Commercial	86 508
	CITL	60 000
	FOYER	48 569
<u>Compensation charges d'amortissement</u>		<u>746 456</u>
	EMP	431 200
	IME	35 360
	SESSAD	17 398
	E.S.A.T. ADC Social	97 389
	CITL	51 001
	FOYER	114 109

PASSIF

RESULTAT SOUS CONTROLE
TIERS FINANCEURSRésultats sous contrôle des autorités de tarification672 065

Etablissements	Total	Résultats 2018 à réintégrer en 2020	Résultat 2017 venant en atténuation du résultat N	Résultats antérieurs & autres
EMP	27 840		27 840	
IME Chaptal	-			
EMPRO	-			
E.S.A.T. Pleyel	(31 100)		(31 100)	
E.S.A.T. Marville	(25 594)		(26 598)	1 004
I.M.E.	647 152	318 621	337 371	(8 840)
MAS	5 550	5 550		-
SESSAD	8 802	8 802		-
FOYER	10 849			10 849
CITL	28 337			28 337
ESAT ADC social	229			229
TOTAL	672 065	332 972	307 514	31 579

cf Résultat gestion contrôlée

PASSIF

RESULTAT DE L'EXERCICE

Total		1 204 253
--------------	--	------------------

ESMS		612 483
-------------	--	----------------

Frais de Siège	3 299
EMP	244 606
IME Chaptal	250
EMPRO	834
E.S.A.T. Pleyel	65 062
E.S.A.T. Marville	74 352
IME	9 816
SESSAD	27 752
MAS	17 661
E.S.A.T. ADC	82 636
FOYER	11 380
CITL	74 835

GESTION PROPRE		591 770
-----------------------	--	----------------

Association	76 782
E.S.A.T. Pleyel	245 004
E.S.A.T. Marville	49 332
Logement Foyer	108 550
Projet Socio-Culturel	36 554
E.S.A.T. ADC	75 548

PASSIF

EMPRUNTS ET DETTES

TOTAL**2 116 476****Emprunts****1 335 182**

Banque Populaire PSC	322 181
Caisse des Dépôts	927 638
Esat ADC social	18 234
Esat ADC Commercial	15 169
FOYER	51 961

Comptes Bancaires**781 294**

Direction Générale	-
Association	-
IME Chaptal	-
Esat Pleyel Social	43 344
ESAT Marville Commercial	-
Socioculturel	737 950

ANNEXES

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

DESIGNATION	VALEUR AU DEBUT DE L'EXERCICE	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		VALEUR A LA FIN DE L'EXERCICE
		ACQUISITIONS	CESSIONS	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'Etablissement	73 987			73 987
Autres Immobilisations	155 258	978		156 236
TOTAL I	229 245	978	-	230 223
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	575 249			575 249
Constructions	13 638 262	17 274		13 655 537
Installations Techniques, Matériel et outillage général	5 203 650	112 362	158 805	5 157 207
Matériel de Transport	604 962	74 493	41 430	638 026
Matériel de Bureau et Informatique	347 749	49 131	2 762	394 119
Autres	2 776 401	399 910	4 127	3 172 184
Immobilisations corporelles en cours	22 931	267 728		290 659
TOTAL II	23 169 205	920 899	207 124	23 882 981
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et Créances rattachées à des participations	275 050	150		275 200
Autres titres immobilisés	-			-
Prêts et autres immobilisations financières	84 994	11 768		96 762
TOTAL III	360 044	11 918	-	371 962
TOTAL I + II + III	23 758 494	933 796	207 124	24 485 165

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

DESIGNATION	MONTANTS AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE LINEAIRE	DIMINUTIONS DE L'EXERCICE A DEDUIRE	MONTANTS A LA FIN DE L'EXERCICE
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>				
Frais d'Etablissement	43 997	3 197		47 194
Autres Immobilisations	143 368	3 995		147 363
TOTAL I	187 365	7 192	-	194 557
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>				
Constructions	7 455 345	282 579		7 737 924
Installations Techniques, Matériel et outillage général	2 249 983	227 233	89 087	2 388 129
Matériel de Transport	390 002	63 678	37 416	416 265
Matériel de Bureau et Informatique	337 372	20 293		357 665
Autres	1 997 861	156 932	4 127	2 150 666
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et Acomptes				
Retraitement des Immobilisations				
TOTAL II	12 430 563	750 715	130 630	13 050 648
TOTAL I + II	12 617 927	757 908	130 630	13 245 205

FONDS ASSOCIATIFS

Libellés des rubriques	Valeur au 01/01/2019	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATION SANS DROIT DE REPRISE				
Valeur du patrimoine	482 079			482 079
Fonds statutaires				
Apport sans droit de reprise	7 189 961			7 189 961
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	600 672			600 672
TOTAL I	8 272 712	0	0	8 272 712
RESERVES				
Réserves affectées aux investissements	2 387 238	38 426		2 425 665
Réserves des plus values nettes à long termes	3 604			3 604
Réserves de trésorerie	821 174			821 174
Réserves de compensation	671 614	802 646	63 492	1 410 769
Autres réserves	0			0
TOTAL II	3 883 631	841 072	63 492	4 661 211
FONDS ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Dons et Donations avec contrepartie d'actifs immobilisés d'une obligation ou d'une condition	0			0
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	0			0
Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables	846 726	9 650	152 831	703 545
TOTAL III	846 726	9 650	152 831	703 545

REPORT A NOUVEAU

	DEFICIT	EXCEDENT
DEPENSES REFUSEES PAR AUTORITE TARIFICATION (1)	977 805	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS (2)	321 364	
REPORT A NOUVEAU - CREDITEUR		2 919 780
REPORT A NOUVEAU - DEBITEUR (3)	3 336 976	
SOUS-TOTAL	4 636 145	2 919 780
REPORT A NOUVEAU	1 716 365	
EXCEDENT S/CONTRÔLE TIERS FINANCEURS		729 762
DEFICIT S/CONTRÔLE TIERS FINANCEURS	57 697	
SOUS-TOTAL	57 697	729 762
RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS (4)		672 065

(1) correspond à hauteur de 481 K€ à la provisions des congés payés antérieurs à 2006 le reste représente des dépenses refusées comme par exemple un supplément de dotation aux amortissements.

(2) provision congés payés depuis 2006

(3) dont 1 405 771 euros correspondant à l'établissement APMP qui ne fait plus partie de l'association LRS depuis juillet 2012. Ce report à fait l'objet d'une reprise dans les comptes de l'Association par les fonds propre sur l'exercice 2014.

(4) résultats soumis au contrôle par les autorités de tarifications

RESULTAT DE L'EXERCICE

GESTION CONTROLEE	Déficit	Excédent
SIEGE		3 299
EMP		244 606
IME Chaptal		250
EMPRO		834
E.S.A.T. Pleyel		65 062
E.S.A.T. Marville		74 352
IME		9 816
MAS		17 661
SESSAD		27 752
E.S.A.T. ADC		73 290
FOYER l'Horizon		6 725
CAJ l'Horizon		74 835
TOTAL CUMULE GESTION CONTROLEE	0	598 482
SOUS-TOTAL		598 482

GESTION PROPRE	Déficit	Excédent
ASSOCIATION		46 389
E.S.A.T. Pleyel		245 004
E.S.A.T. Marville		49 332
RESIDENCE AUTONOMIE		33 971
ACTIVITES SOCIO CULTURELLES		36 554
E.S.A.T. ADC		21 432
TOTAL CUMULE GESTION PROPRE	0	432 682
SOUS-TOTAL	-	432 682

GESTION CONTRÔLEE	-	598 482
GESTION PROPRE	-	432 682
Retraitement - Harmonisation PCG		173 089
RESULTAT GLOBAL		1 204 253

dont RESULTATS REPRIS en N+2	0	55 229
		55 229

dont RESULTATS NON REPRIS	0	1 149 023
		1 149 023

Les résultats des activités en gestion contrôlés non signataires d'un CPOM obligatoire restent soumis au contrôle et à l'appréciation des autorités de tarification.

Par principe, les résultats des activités en gestion propre ne sont pas repris.

TABLEAU DES PROVISIONS

Libellés des rubriques	Valeur au 01/01/2019	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/2019
PROVISIONS INSCRITES A L'ACTIF DU BILAN				
Dépréciation comptes usagers	-			-
TOTAL PROVISIONS INSCRITES A L'ACTIF DU BILAN	-	-	-	-
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Couverture du BFR	145 604			145 604
Provisions renouvellement des immobilisations	225 521	232 562	64 336	393 747
Provision CNR 2017 IME Chaptal	295 480		100 000	195 480
Provisions réparations Foyer - CITL	63 983		54 512	9 471
Rémunération T.H. ESAT (3 mois)	211 336	230 566	211 336	230 566
Réserves des plus value nettes d'actif	166 866			166 866
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	1 108 791	463 128	430 184	1 141 735
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
<u>Provisions pour risques</u>				
Projets Associatifs	-			-
Risques associatifs et prud'homme	213 862	89 059	21 357	281 564
<u>Provisions pour charges</u>				
Provision Ind. Départ en retraite Foyer	167 855	361 374	167 855	361 374
Provision CITS	276 653		276 653	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	658 369	450 433	465 864	642 938
TOTAL PROVISIONS	1 767 160	913 561	896 048	1 784 673
<i>Dotations & Reprises provisions exploitations</i>		680 999	884 956	
<i>Dotations & Reprises provisions exceptionnelles</i>		-	11 092	
<i>Autres affectations (décidés par les autorités de tarifications lors de l'affectation du résultats)</i>		232 562	-	

Association Résidence Sociale - 2019

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut	Échéances		Dettes (b)	Montant brut	Échéances		
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles (1)	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	262 000	0	262 000	Autres emprunts obligataires (1)		0	0	0
Prêts (1)	29 538	29 538	0	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1) CT et LT	2 116 476	920 256	440 499	2 239 052
Autres immobilisations financières	80 424	0	80 424	Emprunts et dettes financières divers (1)	65 743	0	65 743	0
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	732 906	732 906	0	0
Créances clients et comptes rattachés	1 540 248	1 540 248	0	Personnel et comptes rattachés	942 661	942 661	0	0
Autres créances clients	1 568	1 568	0	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	848 983	848 983	0	0
Personnel et comptes rattachés	16 043	16 043	0	Etat et autres collectivités publiques	229 328	229 328	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 167	43 167	0	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 516	16 516	0	0
Etat et autres collectivités publiques	222 859	222 859	0	Autres dettes	437 221	437 221	0	0
Autres	170 651	170 651	0	Produits constatés d'avance	8 934	8 934	0	0
Charges constatées d'avance	97 360	97 360	0					
TOTAL	2 463 858	2 121 433	342 424	TOTAUX	5 398 768	4 136 804	506 242	2 239 052
Trésorerie	7 799 330,51							
Actif disponible CT	10 182 763,77			Passif exigible CT		4 136 803,86		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice		8 652,58		(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	104 158,10			
				(2) Dontenvers les sociétaires				

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

TABLEAU CREDIT BAIL

CREDIT BAIL IMMOBILIER			
	Terrains	Construction	Total
Valeurs d'origine	274 190,00	1 309 843,00	1 584 033,00
Amortissements :			
- Cumuls exercices anterieurs	168 238,00	672 800,00	841 038,00
- Dotations de l'exercice	8 702,00	34 800,00	43 502,00
TOTAL	176 940,00	707 600,00	884 540,00
Redevances payées : D'après contrat et pour information			
- Cumuls exercices anterieurs	366 187,00	1 552 257,00	1 918 444,00
- Exercice 2019	22 904,00	96 825,00	119 729,00
TOTAL	389 091,00	1 649 082,00	2 038 173,00
Redevances restant à payer : D'après contrat			
- à un an au plus	23 161,00	97 941,00	121 102,00
- à plus d'un an et cinq au plus	95 317,00	403 361,00	498 678,00
- à plus de cinq ans	192 539,00	765 638,00	958 177,00
TOTAL	311 017,00	1 266 940,00	1 577 957,00
Redevances effectivement réglées			
Redevances réglées au 31/12/2018	338 602,15	1 438 115,45	1 776 717,60
Redevances réglées 2019	17 985,48	76 723,80	94 709,28
Redevances réglées au 31/12/2019	356 587,63	1 514 839,25	1 871 426,88
Total redevances réglées au 1er trimestre 2020	700 108,00	2 916 022,00	3 616 130,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
<i>Location longue durée</i>	220 399
<i>Crédit bail Immobilier</i>	3 616 130
TOTAL	3 836 529
Engagement reçus	Montant
Aval, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	

a compléter une fois l'annexe faite

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	CAPITAL	Capitaux propres, hors résultat et autres que capital	Quote-part du capital detenu en %	Valeur comptable des titres	Prêts et avances consentis	Montant caution & avals donnés	Chiffres d'affaires au 31/12/2019	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes recus
SCI LRS STAINS	10 000,00 €	2 518 717,45 €	100%	9 999,00 €	Néant	Néant	188 934,72 €	33 455,31 €	Néant
SCIC NOVAEDIA	435 700,00 €	424 078,00 €	57%	250 000,00 €	Néant	Néant	1 193 153,00 €	57 984,00 €	Néant

SCI LRS Par ailleurs, les comptes de la SCI LRS Stains n'entrant pas de la combinaison, un retraitement a été établi concernant les comptes de liaison en comptes 467 (débiteurs-créditeurs divers).
Le montant total de ces loyers versés à la SCI LRS Stains en 2019 s'élève à 188 934,72 euros

SCIC NOVAEDIA Pas de correspondance entre le pourcentage de détention et le pourcentage de contrôle (voir les statuts de la SCIC), ce qui explique la non intégration de la SCIC dans le périmètre d'intégration.

Association Résidence Sociale

BILAN FINANCIER - Normes Administratives

BIENS	2017	2018	2019	FINANCEMENTS	2017	2018	2019
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	48 461	41 880	35 666	Apports ou fonds associatifs	8 272 712	8 272 712	8 272 712
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes	3 604	3 604	3 604
- Terrains	546 604	575 249	575 249	Excédents affectés à l'investissement	2 170 556	2 397 238	2 425 665
- Constructions	13 367 021	13 638 262	13 655 537	Subventions d'investissements	925 075	846 726	703 545
- Installations, matériels et outillages techniques	5 367 692	5 133 338	5 157 207	Réserve de compensation des charges d'amortissements	220 628	216 920	746 456
- Autres immobilisations corporelles	3 649 994	3 799 425	4 204 328	Provisions pour renouvellement des immobilisations	395 772	225 521	393 747
				Provisions réglementées / plus-values nettes d'actif	166 866	166 866	166 866
Immobilisations en cours	8 873	22 931	290 659	Emprunts - dettes financières	1 541 684	1 439 340	1 335 182
Immobilisations financières	358 647	360 044	371 962	Dépôts et cautionnements reçus	59 316	61 863	65 743
Amortissements comptables excédentaires différés				Amortissements des immobilisations			
Charges à répartir				- Constructions	7 195 104	7 455 345	7 737 924
Autres				- Installations, matériels et outillages techniques	2 191 538	2 249 983	2 388 129
Comptes de liaison investissement				- Autres immobilisations corporelles	2 566 848	2 725 235	2 924 595
TOTAL II	23 347 291	23 571 130	24 290 608	Autres			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				Comptes de liaison investissement			
Actifs stables d'exploitation				TOTAL I	25 709 703	26 051 353	27 164 169
Report à nouveau déficitaire	3 974 088	3 704 277	3 394 673	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	2 362 413	2 480 223	2 873 561
Résultat déficitaire				Financements stables d'exploitation			
Droits acquis par les salariés non provisionnés	947 748	1 026 871	977 805	Excédent et provisions affectés à la couverture du BFR	966 778	966 778	966 778
Autres	246 663	271 257	321 364	Réserve de compensation des déficits	448 528	454 695	664 313
Comptes de liaison trésorerie (stable)				Résultat excédentaire	1 163 824	882 521	1 031 164
TOTAL IV	5 168 498	5 002 406	4 693 843	Report à nouveau excédentaire affecté à :	3 154 037	4 138 128	3 649 542
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				- réduction des charges d'exploitation			
				- financement mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	1 262 655	1 405 129	1 251 544
				Fonds Dédiés	182 876	120 136	449 409
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
				TOTAL III	7 178 698	7 967 386	8 012 750
				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	2 010 200	2 964 980	3 318 907
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	4 372 612	5 445 204	6 192 468
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks	18 600	12 790	6 449	Avances reçues	13 362	5 094	4 849
Avances et acomptes versés	29 930	22 044	306 179	Fournisseurs d'exploitation	855 493	535 838	732 906
Organismes payeurs, usagers	2 104 487	1 506 293	1 540 248	Dettes sociales	1 858 190	1 780 296	1 791 644
Créances diverses d'exploitation	708 866	1 283 257	454 288	Dettes fiscales	154 578	181 920	229 328
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes diverses d'exploitation	443 240	1 028 003	437 221
Charges constatées d'avance	116 790	113 193	97 360	Dépréciation des stocks et créances		10 714	8 695
Dépenses pour congés payés				Produits constatés d'avance	19 906	17 737	8 934
Autres				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
TOTAL VI	2 978 673	2 937 577	2 404 524	Autres			
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Comptes de liaison exploitation			
Liquidités				TOTAL V	3 344 770	3 559 603	3 213 576
Valeurs mobilières de placement	762	762	762	EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	366 097	622 026	809 052
Disponibilités	5 685 079	6 915 851	7 798 568	Financements à court terme			
Autres				Fournisseurs d'immobilisations	6 665	6 665	16 516
Comptes de liaison trésorerie				Fonds des majeurs protégés			
TOTAL VIII	5 685 841	6 916 613	7 799 331	Concours bancaires courants	940 468	842 718	781 294
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	4 738 708	6 067 230	7 001 520	Ligne de trésorerie			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	37 180 303	38 427 725	39 188 305	Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	947 133	849 383	797 810
				TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	37 180 303	38 427 725	39 188 305