

Comptes annuels

FDP cumulé

31/12/2021

Ce document contient 52 pages





FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	11
1.6	Compte de résultat (détail)	13
2	<i>Annexe</i>	18
2.1	Annexe	19

Comptes annuels



FDP cumulé

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	69 713	63 172	6 541	5 592
		TOTAL	69 713	63 172	6 541	5 592
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	5 413 816	3 295 204	2 118 611	2 269 056
		Inst.techniques, mat.out.industriels	4 639 759	3 854 477	785 281	800 914
		Immobilisations corporelles en cours	428 910		428 910	
		Avances et acomptes				
	TOTAL	10 482 486	7 149 682	3 332 803	3 069 971	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés						
Prêts		257 294		257 294	236 408	
Autres						
TOTAL	257 294		257 294	236 408		
Total I		10 809 494	7 212 854	3 596 639	3 311 973	
Actif circulant	Stocks et en cours		26 516		26 516	26 512
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	72 881		72 881	65 720
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	469 535		469 535	569 363
		TOTAL	542 416		542 416	635 083
	Divers	Valeurs mobilières de placement	3 065 847	451 100	2 614 747	2 851 464
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	2 568 854		2 568 854	1 975 887
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	17 103		17 103	17 054
Total II		6 220 739	451 100	5 769 639	5 506 002	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		17 030 233	7 663 955	9 366 278	8 817 975	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

FDP cumulé

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	2 833 742	2 833 742
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation	1 479 710	1 479 710
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 034 755	1 034 755
	Réserves pour projet de l'entité	227 331	75 983
	Autres		
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
	Report à nouveau	-1 051 754	-740 982
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-336 948	-159 758
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	84 075	-159 424
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	32 323	-25 842
	Situation nette (sous-total)	4 607 859	4 523 784
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	378 026	397 188
	Provisions réglementées		
Total I		4 985 886	4 920 972
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	557 267	599 908
	Provisions pour charges		
Total III		557 267	599 908
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 050 886	876 109
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	340 781	315 209
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	924 854	377 119
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 222 245	1 270 318
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	284 357	458 337
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		3 823 124	3 297 094
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		9 366 278	8 817 975
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

FDP cumulé

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	482 040	467 086
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	9 262 930	8 960 818
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	18 372	116 430
Charges d'exploitation	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		131 298
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	369 781	173 549
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	133 723	129 587
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	10 266 847	9 978 769
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	2 603 341	2 651 145
	Aides financières	100 000	131 298
	Impôts, taxes et versements assimilés	600 235	588 285
	Salaires et traitements	4 643 420	4 550 910
	Charges sociales	1 959 357	1 667 243
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	380 256	381 321
	Dotations aux provisions	165 402	160 475
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 184	6 217
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	10 459 196	10 136 896
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-192 348	-158 126

FDP cumulé

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	43 747	77 716
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	121 167	12 919
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		164 915	90 635
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 400	165 147
	Intérêts et charges assimilées	480	610
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		23 652
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		10 880	189 410
2. Résultat financier (III-IV)		154 035	-98 775
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-38 313	-256 901
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	120 539	100 239
	Sur opérations en capital	20 124	19 660
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	140 664	119 900
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	6 543	596
	Sur opérations en capital	11 732	18 915
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 911
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	18 276	22 423
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		122 388	97 476
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		10 572 427	10 189 305
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		10 488 352	10 348 730
EXCÉDENT OU DÉFICIT		84 075	-159 424
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		32 323	-25 842
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		6 541,13	5 592,93	16.95
20500000	LOGICIELS	69 713,48	62 323,93	11.86
28050000	AMORT. INCORP. LOGICIEL	-63 172,35	-56 731,00	11.35
Total Immobilisations Incorporelles		6 541,13	5 592,93	16.95
Constructions		2 118 611,59	2 269 056,60	-6.63
21310300	BAT. 1980 S/SOL PARMELAN	353 758,55	353 758,55	
21310400	BAT. 1978 S/SOL J.ANTIDE	280 058,75	280 058,75	
21310500	BAT. RESTAURANT/BUREAUX	815 602,24	815 602,24	
21310600	BAT.2002-VEYRIER/ALLOBROGES-1È	2 312 772,21	2 312 772,21	
21310700	BAT.2002-VEYRIER/ALLOBROGES-2È	367 863,05	367 863,05	
21310800	BAT.2002-EXISTANT 1ÈRE TRANCHE	651 671,21	651 671,21	
21310900	BAT 2002-EXISTANT 2ÈME TRANCHE	632 090,32	632 090,32	
28130300	AMORT. BAT. 1980 /PA	-274 162,76	-265 318,80	3.33
28130400	AMORT. BAT. 1978 /JA	-217 045,57	-210 044,10	3.33
28130500	AMORT. BAT. REST/BUREAUX	-632 091,86	-611 701,80	3.33
28130600	AMORT BAT 2002-VEYRIER/ALL.1ÈR	-1 098 566,89	-1 040 747,58	5.56
28130700	AMORT.BAT.2002/VEYRIER/ALLO.2È	-161 986,65	-152 628,64	6.13
28130800	AMORT.BAT.2002/EXISTANT	-461 460,14	-437 202,89	5.55
28130900	AMORT.BAT 2002-EXISTANT 2ÈME T	-449 890,87	-427 115,92	5.33
Matériel outillage		785 281,61	800 914,90	-1.95
21530000	AGT/INST.+ MAT/OUTIL.CUISINE	276 106,13	272 102,40	1.47
21530100	AGT AMGT MAT/OUT. NLLE CUISINE	28 796,90	28 796,90	
21531000	INST.AGT MAT/CUISINE	125 017,94	123 508,76	1.22
21531100	INST.AGT. ECONOMAT	18 713,01	18 713,01	
21532000	INSTALLATION ALARME	164 747,62	164 747,62	
21532100	INSTALLAT./AGT TELEPH.	332 950,97	329 715,77	0.98
21532200	INSTAL.AGT SECURITE	583 392,43	486 186,33	19.99
21533000	INST.AGT. MAT/LINGERIE	166 716,16	166 716,16	
21534000	INST.AGT LOCAUX ADMINISTRATIFS	24 371,48	24 371,48	
21535000	AGT/AMGT BIBLIOTHEQUE	38 853,56	38 853,56	
21540000	MAT/OUTIL.REST+BL.COMMUNS	621 997,19	620 215,53	0.29
21540100	MATERIEL/OUTIL. SOINS/VEYRIER	37 495,60	37 495,60	
21540200	MATERIEL/OUT.SOINS/ALLOBROGES	19 680,07	19 680,07	
21542000	AGT AMGT INFIRMERIE DIVERS !	20 824,90	20 824,90	
21542500	INST/AGT +MOB/SOINS VEYRIER	24 304,81	24 304,81	
21543000	INST/AGT +MOB/SOINS ALLOBROGES	31 096,10	31 096,10	
21543500	INST/TECH.+ MAT/OUTIL.DIVERS	113 726,51	112 736,51	0.88
21545000	MAT/OUTIL.MEDICAL CURE	569 611,72	531 417,57	7.19
21545100	MAT/OUTIL.MEDICAL PASA	3 963,80	3 963,80	
21800000	OEUVRES D ART	1 998,00	0,00	NS
21810000	IMMO.CORPOR.DIVERS J.ANTIDE	20 150,41	20 150,41	
21810500	INSTAL.TECH/GENERALES	425 403,79	410 786,35	3.56
21811000	AG/INT.+MAT/OUT.DIVERS-TOURNETTE	61 812,22	61 812,22	
21811500	INST/AGT+MAT/OUT.DIVERS-ALLOBR	38 994,46	38 994,46	
21812000	INST/AGT DIVERS-ACCUEIL	94 698,87	94 698,87	
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU	102 114,43	94 701,81	7.83
21830500	MATERIEL ET MOBILIER DU C.E.	404,77	404,77	
21831000	MATERIEL INFORMATIQUE	158 684,16	134 282,64	18.17
21840000	MOBILIER DIVERS-EXISTANT	142 869,53	142 869,53	
21840100	MOBILIER SALLES A MANGER	77 532,00	77 532,00	
21840500	MOBILIER DIVERS/VEYRIER	134 713,29	134 713,29	
21840600	MOBILIER DIVERS/ALLOBROGES	27 532,32	27 532,32	
21840700	MOBILIER CHAMBRES	148 528,51	136 141,08	9.1
21880000	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 955,63	1 955,63	
28153000	AMORT.AI/MAT/OUTIL.CUISINE	-233 739,06	-222 142,60	5.22
28153100	AMORT.AG/AM.MAT/OUT.NLLE CUISI	-13 540,63	-13 540,63	
28153200	AMORT.I/A MAT/CUISINE	-98 146,31	-89 066,29	10.19
28153300	AMORT.INST/AGT ECONOMAT	-18 713,01	-18 451,75	1.42
28153400	AMORT.INSTALLATION ALARME	-170 760,49	-168 670,15	1.24
28153500	AMORT.INSTALL/AGT TELEPHONE	-283 557,89	-272 476,84	4.07
28153600	AMORT.INSTAL/AGT SECURITE	-396 008,46	-368 102,56	7.58
28153700	AMORT.INSTAL/AGT +MAT/LINGERIE	-156 160,90	-150 030,62	4.09

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
28153800	AMORT.AGT/AMGT BIBLIOTHEQUE	-28 780,12	-26 606,08	8.17
28153900	AMORT.I/AGT LOCAUX ADMINISTRTI	-22 466,39	-22 116,65	1.58
28154000	AMORT.MAT/OUTIL.REST+BL+COMM	-550 740,63	-523 206,88	5.26
28154100	AMORT.MAT/OUT.SOINS/VEYRIER	-36 484,90	-36 079,44	1.12
28154200	AMORT.MAT/OUTIL.SOINS/ALLOBROG	-18 305,87	-18 006,16	1.66
28154300	AMORT.A/AMGT INFIRMERIE DIV/I	-20 759,42	-19 803,00	4.83
28154400	AMORT.I/A +MOB/SOINS VEYRIER	-24 304,81	-24 304,81	
28154500	AMORT.I/A +MOB/SOINS-ALLOBROGE	-30 969,91	-30 499,91	1.54
28154600	AMORT.I/TECH.+MAT/OUTIL.DIVERS	-107 720,98	-105 835,41	1.78
28154700	AMORT.MAT/OUTIL. MEDICAL CURE	-488 933,59	-450 239,13	8.59
28181000	AMORT.INST/TECHNIQUE GENERALE	-363 617,72	-348 599,62	4.31
28181100	AMORT.IMMOB.CORPOR.DIVERS JA	-20 150,41	-20 150,41	
28181200	AMORT.A/I +MAT/OUT.DIVERS-VEYR	-51 498,14	-49 029,19	5.04
28181300	AMORT.I/A +MAT/OUT.DIVERS-ALLO	-38 207,61	-36 436,45	4.86
28181400	AMORT.I/AGT DIVERS ACCUEIL	-75 398,93	-68 122,12	10.68
28183000	AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU	-69 034,15	-61 256,59	12.7
28183100	AMORT.MAT.ET MOBILIER DU C.E.	-120,71	-120,71	
28183200	AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	-126 742,27	-113 664,85	11.51
28184000	AMORT MOBILIER DIVERS-EXISTANT	-140 948,64	-139 986,93	0.69
28184100	AMORTISSEMENT MOBILIER S A MANGER	-17 319,06	-9 565,86	81.05
28184500	AMORT.MOBILIER DIVERS-VEYRIER	-134 410,15	-134 349,32	0.05
28184600	AMORT.MOBILIER DIVERS-ALLOBROG	-23 768,64	-22 538,03	5.46
28184700	AMORTISSEMENT MOBILIERS CHAMBRES	0,00	-65 238,07	-100
28184710	AMORTISSEMENT MOBILIERS CHAMBRE	-90 020,98	0,00	NS
28184800	AMORTISSEMENT MAT OUT MEDICAL PASA	-3 146,90	-2 870,30	9.64
Immobilisations corporelles en cours		428 910,70	0,00	NS
23100000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	428 910,70	0,00	NS
Total Immobilisations corporelles		3 332 803,90	3 069 971,50	8.56
Prêts		257 294,31	236 408,98	8.83
27400000	PRET S/COT.CILSE	257 294,31	236 408,98	8.83
Total Immobilisations financières		257 294,31	236 408,98	8.83
TOTAL Actif immobilisé		3 596 639,34	3 311 973,41	8.6
Stocks et en cours		26 516,83	26 512,17	0.02
32220000	STOCKS PRODUITS D'ENTRETIEN	3 687,18	7 688,75	-52.04
32300000	STOCKS D'ALIMENTATION	22 829,65	18 823,42	21.28
Créances clients, usagers et comptes rattachés		72 881,22	65 720,79	10.9
41110000	USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	54 394,97	61 843,60	-12.04
41810000	USAGERS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	18 486,25	3 877,19	376.8
Autres		469 535,59	569 363,06	-17.53
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	4 947,12	3 819,26	29.53
42520000	ACOMPTE	0,00	5,00	-100
43870000	iJSS À RECEVOIR	33 588,79	12 994,04	158.49
43870100	MEDERIC-RBST I/JOURNALIERES	0,00	3 285,26	-100
43870400	PRODUITS A RECEVOIR QUATREM	0,00	42 396,41	-100
43872000	PROD.REMBT STAGES FORMAT.	41 725,55	17 268,32	141.63
44870000	PRODUITS À RECEVOIR FISCAL	3 318,19	35 132,00	-90.56
46716100	COMPTE LIAISON FACILITAGE	114 956,39	66 298,86	73.39
46720000	DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	6 485,88	6 485,88	
46734000	PHARMACIE DU PARMELAN	1 452,59	2 486,51	-41.58
46738110	BEC PODOLOGUES	27,00	0,00	NS
46745900	DALVY LAURINE	64,00	0,00	NS
46758000	FACTURES ET NOTES DIVERSES	1 458,52	129,00	NS
46775300	CINDY COIFFEUSE	21,00	53,00	-60.38
46787000	ISA COIFFURE/ROSELYNE	419,00	318,00	31.76
46870000	AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	261 071,56	378 691,52	-31.06

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2021	31/12/2020	%
Total Créances		542 416,81	635 083,85	-14.59
Valeurs mobilières de placement		2 614 747,12	2 851 464,20	-8.3
50311600	OBLIG SGIS TV28 FR001373925	200 000,00	200 000,00	
50312000	BMTN CREDIT NORD 25/10/13	212 505,48	212 505,48	
50313300	BMTN FR0122409958 ECH 21/06/21	0,00	500 000,00	-100
50313600	ORADEA CAPITALISATION+	500 000,00	500 000,00	
50313700	FCP-FR0013081189 S.HT RDM 21	599 309,03	599 309,03	
50323200	OBLIG FR0011801596-RALLYE 4%	310 032,88	310 032,88	
50331900	ETOILE MATIERES PREMIERES-FR1054114	66 185,96	66 185,96	
50332000	BLP/ETOILE COURT TERM.INST.-290173-	207 582,98	207 582,98	
50332100	BLP/ ETOILE EUR.OP.4DEC-FR000098727	208 464,55	208 464,55	
50332200	VALLOU6.625% XS1700480160	209 251,39	209 251,39	
50332300	SGIS TV18-120325 EMTN FR0013319704	400 000,00	400 000,00	
50332400	PARTS SOCIALES C COOPERATIF	152 515,25	0,00	NS
59060000	PROVISIONS DEPRECIAT/FINANCI.	-451 100,40	-561 868,07	-19.71
Disponibilités		2 568 854,87	1 975 887,48	30.01
51200000	BANQUE LAYDERNIER C/C	1 197 051,16	996 896,56	20.08
51210000	C/C LAYD. PLACT 156 419	12 854,09	279 234,69	-95.4
51210100	COMPTE S/LIVRET ASSOC/CPTE PLACEMEN	1 157 679,81	626 794,30	84.7
51210200	LIVRET ASSOCIATION/COMPTE COURANT	53 480,38	53 426,95	0.1
51210400	CPTE S/LIVRET BL	13 656,93	13 643,29	0.1
51410100	CCP PA C/C-94H	212,14	325,34	-34.79
51410300	CREDIT COOPERATIF	128 501,78	0,00	NS
51870000	INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	5 309,10	5 309,08	
53100000	CAISSE	109,48	257,27	-57.45
Charges constatées d'avance		17 103,37	17 054,83	0.28
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17 103,37	17 054,83	0.28
Total Actif circulant		5 769 639,00	5 506 002,53	4.79
TOTAL ACTIF		9 366 278,34	8 817 975,94	6.22

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2021	31/12/2020	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	2 833 742,15	2 833 742,15	
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	1 873 936,92	1 873 936,92	
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	959 805,23	959 805,23	
Écarts de réévaluation	1 479 710,15	1 479 710,15	
10510000 ECART DE REEVALUATION	1 479 710,15	1 479 710,15	
Réserves pour projet de l'entité	1 034 755,41	1 034 755,41	
10680000 RESERVES	1 034 755,41	1 034 755,41	
Autres réserves	227 331,06	75 983,80	199.18
10682110 RESERVES AFFECTEES INVESTIS HEBERG	128 741,62	28 741,62	347.93
10682130 RESERVES AFFECTEES INVESTS SOINS	30 000,00	30 000,00	
10686110 RÉSERVE COMPENSATION EHPAD HÉBERGEM	68 589,44	0,00	NS
10686121 RESERVES COMPENSATION EHPAD DEPENDANCE	0,00	17 242,18	-100
Report à nouveau	-1 051 754,48	-740 982,46	41.94
11590110 RESULTAT CONTROLE, EHPAD HERBERGEMENT N-1	0,00	213 860,75	-100
11590111 RAN DEBITEUR HEBERGEMENT 2018	0,00	-2 090,50	-100
11590120 REPORT A NOUVEAU SECTION SOIN + DEPENDANCE	-187 428,00	-239 075,89	-21.6
11591000 REPORT A NOUVEAU CHARGES REJETEES - SOIN 2016	-149 520,43	-149 520,43	
11591100 REPORT A NOUVEAU SOIN 2018	0,00	17 067,37	-100
11911000 REPORT A NOUVEAU	-937 048,73	-803 466,44	16.63
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE	222 242,68	222 242,68	
Résultat de l'exercice	84 075,01	-159 424,76	-152.74
Sous-total : Situation nette	4 607 859,30	4 523 784,29	1.86
Subventions d'investissement	378 026,70	397 188,68	-4.82
13100200 SUBVENTION - CRI SOCIAL	45 734,71	45 734,71	
13100300 SUBVENTION - CONSEIL GENERAL	660 744,53	660 744,53	
13100400 SUBVENTION CANICULE- DEPART/74	24 497,14	24 497,14	
13100700 SUBVENTION -DEPART-VOIE SECOURS	30 000,00	30 000,00	
13900200 AMORT SUBVENTION- CRI SOCIAL	-21 723,95	-20 580,58	5.56
13900300 AMORT SUBVENT.CONSEIL GENERAL	-313 853,59	-297 334,98	5.56
13900400 AMORT SUBVENT.CANICULE-DEPT/74	-9 252,24	-9 252,24	
13900500 AMORT SUBVENT- GROUPE MORNAY	-15 244,90	-15 244,90	
13900700 AMORT SUBVENT.-DEPART VOIE SECOURS	-22 875,00	-21 375,00	7.02
Total I	4 985 886,00	4 920 972,97	1.32
Provisions pour charges	557 267,69	599 908,69	-7.11
15700000 PROV. GROS TRAVAUX FONDATION	557 267,69	599 908,69	-7.11
Total III	557 267,69	599 908,69	-7.11
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 050 886,09	876 109,37	19.95
16410000 EMPRUNT-CREDIT LOCAL FR/DEXIA	701 265,61	762 245,21	-8
16410100 EMPRUNT-CRAM- 18/10/2001	0,00	27 718,01	-100
16410400 EMPRUNT- ORGANIC-03/08/2002	22 867,35	30 489,80	-25
16410500 EMPRUNT- CRAM -08/10/2002-70%	23 517,00	47 034,00	-50
16410600 EMPRUNT CDC/IRCANTEC 5.06.2002	1 769,62	3 479,45	-49.14
16410700 EMPRUNT- GR.MORNAY-14.12.2005	3 913,59	5 142,90	-23.9
16410900 PRET CREDIT COOPERATIF	297 552,92	0,00	NS
Emprunts et dettes financières divers (2)	340 781,40	315 209,30	8.11

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2021	31/12/2020	%
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	340 781,40	315 209,30	8.11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	924 854,17	377 119,75	145.24
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	855 947,91	314 404,84	172.24
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	68 906,26	62 714,91	9.87
Dettes fiscales et sociales	1 222 245,22	1 270 318,08	-3.78
42100000 NET A PAYER	1 127,41	4 903,56	-77.01
42200000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	19 018,70	13 024,30	46.02
42520100 ACOMPTE 5 %	646,35	0,00	NS
42700000 SAISIE ARRET SUR SALAIRE	344,00	400,00	-14
42820000 PROV/BRUT CONGES PAYES	355 516,93	348 975,99	1.87
42860000 PERSONNEL, CHARGES À PAYER	17 220,21	32 146,62	-46.43
43100000 URSSAF	264 983,47	303 599,00	-12.72
43720000 CIPC /MUTUELLE CADRES	51 838,13	0,00	NS
43730000 CIPS	24 367,94	74 976,38	-67.5
43730100 MALAKOFF RETRAITE	78 848,96	76 256,89	3.4
43820000 PROV.CH.SOCIALES CONGES PAYES	186 168,22	171 475,59	8.57
43860000 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	5 682,67	10 608,00	-46.43
43870100 MEDERIC-RBST I/JOURNALIERES	2 536,52	0,00	NS
44710000 TAXES SUR SALAIRES	40 594,81	39 861,00	1.84
44720000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	14 093,11	15 177,00	-7.14
44783000 UNIFAF-COTISAT.F/CONTINU	67 759,79	98 541,32	-31.24
44784000 CILSE-1% LOGT.EFFORT CONSTRUCT	20 890,76	18 358,43	13.79
44860000 ETAT, CHARGES À PAYER	70 607,24	62 014,00	13.86
Autres dettes	284 357,77	458 337,78	-37.96
41910000 CLIENTS CRÉDITEURS	3 113,41	64 400,16	-95.17
46723210 FONDS DEPOSES RULLIER AYMUNETTE	3 000,00	3 000,00	
46758200 FORFAIT ETIQUETTES NX RESIDENTS	0,00	78,26	-100
46860000 AUTRES CHARGES À PAYER	278 244,36	390 859,36	-28.81
Total IV	3 823 124,65	3 297 094,28	15.95
Total passif	9 366 278,34	8 817 975,94	6.22

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
Ventes de prestations de service	482 040,55	467 086,79	3.2
70810000 REPAS DU PERSONNEL	9 865,34	5 547,52	77.83
70830000 LOGEMENT-GR.II	3 850,00	3 082,00	24.92
70841000 ABONNT TELEPHINIQUE REF.-GR.II	8 322,75	8 594,00	-3.16
70842000 CONSOMMAT.TELEPHON.REFAC-GR.II	6 427,16	6 954,28	-7.58
70844000 PRESTATION BLANCHISSAGE	115 504,90	99 654,90	15.9
70844100 FORFAIT MARQUAGE LINGE	1 681,07	1 249,75	34.51
70844200 LOCATION COFFRE CHAMBRES	1 450,00	1 065,00	36.15
70844300 FORFAIT EVACUAT EFFETS PERSONNELS	150,00	450,00	-66.67
70845000 DIVERS ACH/REFACTURES-EAU+PF+.	5 916,83	5 167,68	14.5
70845200 REFACTURATION TIMBRES	294,67	309,48	-4.79
70845300 REFACTURATION PRODUITS HYGIENES	493,70	54,10	812.57
70850000 PREST DÉLIVRÉES AUX USAGERS, ACCOMP	2 105,28	1 250,86	68.31
70851000 PRESTATIONS REPAS INVITES	3 777,02	15 210,54	-75.17
70880000 AVANTAGES EN NATURE NOURRITURE	12 201,75	8 496,60	43.61
70881000 LOYER EHPAD	310 000,08	310 000,08	
Concours publics et subventions d'exploitation	9 262 930,04	8 960 818,61	3.37
73171000 TARIF HÉBERGEMENT EHPAD DÉPARTEMENT	185 932,24	204 392,91	-9.03
73172000 PRIX JOURNEE HEBERGT / PA	3 167 808,96	3 113 655,02	1.74
73172100 PRIX JOURNEE HEBERGT / JA	990 335,20	957 302,60	3.45
73410000 DOTATION GLOBALE DEPENDANCE + TARIF	1 167 996,68	1 075 563,12	8.59
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEMENTAIRES	276 625,42	826 493,20	-66.53
73610000 DOTATION GLOBALE DE FINANC SOINS	3 445 721,54	2 746 427,47	25.46
74800000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	28 510,00	36 984,29	-22.91
Dons manuels	18 372,01	116 430,39	-84.22
75411000 DONS	18 372,01	116 430,39	-84.22
Contributions financières	0,00	131 298,00	-100
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	0,00	131 298,00	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	369 781,01	173 549,04	113.07
78150000 REPR PROV RISQUES CHARGES EXPLOIT	208 043,00	162 075,00	28.36
79118000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	5 191,28	-100
79124000 TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	138 178,24	0,00	NS
79132400 REMB UNIFORMATION	23 559,77	6 282,76	274.99
Autres produits	133 723,93	129 587,03	3.19
75800000 PDT DIVERS DE GESTION COURANTE	0,01	0,00	NS
75881000 DIVERS PROD GEST S/VTE DIVERSE	29 441,81	14 992,22	96.38
75882000 REMB IJ CPAM / MEDERIC	20 376,40	48 666,48	-58.13
75882200 REMBOURST S/RETRAITE MEDERIC	10 755,64	42 396,41	-74.63
75882300 AUTRES REMBOURSEMENTS FORMATIONS	73 150,07	23 531,92	210.85
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>10 266 847,54</i>	<i>9 978 769,86</i>	<i>2.89</i>
Autres achats et charges externes	2 603 341,19	2 651 145,13	-1.8
60230500 ALIMENTATION/API	331 827,14	323 808,90	2.48
60236000 PRODUITS DIETETIQUES	5 678,92	3 395,71	67.24
60238000 CONSERVES	0,00	806,37	-100
60238200 CONSOMMABLES REFACTURES	643,30	311,25	106.68
60250500 PROD/ENTRETIEN-API	67 400,77	83 463,17	-19.24
60251000 FOURNIT.+ MATERIEL HOTELIER	21 553,31	19 501,00	10.52
60251100 FOURNI -MAT HOTEL PASA	0,00	24,99	-100
60252000 HABILLEMENT	12 428,01	5 805,67	114.07
60253000 LINGE HEBERGEMENT.GANTS	19 407,54	46 210,67	-58
60254100 PRODUITS ENTR.ET DESINFECTION	2 515,27	6 046,08	-58.4
60254200 PRODUITS D'HYGIENE CORPOREL	13 315,16	17 317,91	-23.11
60256000 COUCHES-ALESES-PROD.ABSORBANTS	62 641,54	51 239,44	22.25

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
60322200	VAR STOCKS PRODUITS D'ENTRETIEN	4 001,57	1 130,79	253.87
60323000	VAR STOCKS ALIMENTATION	-4 006,23	-5 451,55	-26.51
60326100	VAIAT/STOCKS COUCHES-ALESES...	0,00	4 105,67	-100
60611000	EAU	38 917,07	44 595,55	-12.73
60612000	ENERGIE ET ÉLECTRICITÉ	116 707,23	107 353,57	8.71
60613000	GAZ / CHAUFFAGE	109 289,53	96 446,07	13.32
60624000	FOURNITURES ADM/BUREAU ET INFO	8 465,56	8 823,75	-4.06
60624100	MAT.BUREAU ET INFORMATIQUE	2 476,10	0,00	NS
60625000	FOURNITURES LOISIRS	5 296,14	3 843,17	37.81
60630000	FOURNITURES MAT ET OUTILLAGES	0,00	11 050,48	-100
60631000	FOURNIT.MAT .ET OUTILLAGE	3 759,46	0,00	NS
60632000	PETITE FOURNIT.HEBERGEMENT PASA	0,00	10,16	-100
60641000	FOURNITURE DE BUREAU	0,00	300,15	-100
60650000	CHATS	2 149,18	443,55	384.54
60660000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	37 298,90	46 153,88	-19.19
60661100	PROD.PHARMAC- PHARM PARMELAN	1 847,07	5 645,34	-67.28
60662000	PETIT MAT/OUTILLAGE MEDICAL	15 047,01	21 582,34	-30.28
60662200	MASQUES	7 247,46	53 486,30	-86.45
60910000	REMISES SUR ACHATS MAT FOURNITURES	-10 432,83	0,00	NS
60960000	RABAIS RISTOURNES S/ACHATS-GLL	0,00	-19 263,82	-100
61120000	ANIMATION -SERVICES EXTERIEURS	21 664,53	13 986,60	54.89
61320000	LOCATIONS HALPADES	260 033,68	258 379,04	0.64
61321000	LOYER FONDATION	310 000,08	310 000,08	
61351000	LOCATIONS MACHINE CAFE ILLICO	8 280,00	8 280,00	
61351100	LOCATION TPE -CB	181,44	0,00	NS
61352000	LOCATIONS COPIEURS	27 954,97	29 831,66	-6.29
61352100	LOCATION DIVERS TELEPHONE	10 996,32	10 996,32	
61357000	LOCATIONS DE MATÉRIEL MÉDICAL	48 600,62	53 854,08	-9.75
61358000	AUTRES LOCATIONS MOBILIÈRES	25 561,53	22 158,43	15.36
61400000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIÉTÉ	6 895,00	8 832,00	-21.93
61521000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	7 509,05	3 650,09	105.72
61522000	ENTRETIEN DES BATIMENTS	12 653,42	16 547,48	-23.53
61522200	ENTRETIEN BATIMENTS FONDATION	41 699,77	78 355,30	-46.78
61522500	ENTRETIEN PPI GROS TRAVAUX	96 778,57	22 261,18	334.74
61523000	ENTRETIEN VOIERIE+V.RÉSEAU EAU	0,00	1 180,76	-100
61551000	ENTRETIEN MAT/OUT. MÉDICAL	1 300,30	589,84	120.45
61553100	ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU	4 680,00	0,00	NS
61558010	ENTRETIEN AUTRES BIENS MOBILIE	232,11	283,51	-18.13
61558100	ENTRETIEN MAT/CHAUFFERIE	2 440,15	6 312,12	-61.34
61558200	ENTRETIEN MAT/COMMUNICATION	4 225,81	2 785,04	51.73
61558300	ENTRETIEN MAT/CUISINE	19 899,64	16 824,77	18.28
61558400	ENTRETIEN MAT/ELECTRIC/+GAZ	1 341,56	0,00	NS
61558500	ENTRETIEN MAT/INCENDIE	4 118,42	5 004,49	-17.71
61558600	ENTRETIEN MAT/LINGERIE	530,95	1 021,40	-48.02
61558700	ENTRETIEN MOB+MAT/OUTIL.DIVERS	1 272,80	319,20	298.75
61558800	ENTRETIEN MAT/SECURITE	0,00	1 035,35	-100
61558900	ENTRETIEN PORTES AUTOMATIQUES	2 707,73	0,00	NS
61559000	ENTRETIEN CLIMATISEURS	738,38	1 332,79	-44.6
61561800	MAINTENANCE MAT/INFORMATIQUE	32 384,47	26 071,57	24.21
61561900	MAINTENANCE LOGICIEL	552,00	0,00	NS
61562000	MAINTENANCE MATÉRIEL MÉDICAL	143,59	144,00	-0.28
61568000	MAINTENANCE ASCENSEURS	10 300,53	10 359,74	-0.57
61568100	MAINTENANCE MAT/CHAUFFERIE	6 362,89	5 259,11	20.99
61568200	MAINTENANCE SYST/COMMUNICATION	13 088,60	12 474,03	4.93
61568300	MAINTENANCE MAT/CUISINE	4 390,66	4 411,91	-0.48
61568400	MAINTENANCE SYST/ELECTRIC+GAZ	8 174,30	8 226,82	-0.64
61568500	MAINTENANCE MAT/INCENDIE	20 912,35	20 366,79	2.68
61568700	MAINTENANCE TRAITEMENT EAUX	583,03	574,58	1.47
61568800	MAINTENANCE MAT/SECURITE	1 042,51	0,00	NS
61568840	MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE	1 543,03	811,45	90.16
61568900	MAINTENANCE PORTES AUTOMATIQUE	1 584,00	2 172,16	-27.08
61569000	MAINTENANCE CLIMATISEURS	10 052,36	11 136,77	-9.74
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 900,00	2 845,00	1.93
61650000	ASSURANCE RESP. CIVILE	10 187,52	21 151,97	-51.84
61820000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 523,92	1 918,02	-20.55
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	491,13	753,27	-34.8
61840000	CONCOURS DIVERS	8 917,87	9 686,89	-7.94
62111000	PERSONNEL N/MED N/PARAMED	165 818,36	169 424,71	-2.13
62113000	PERSONNEL MÉDICAL ET PARA-MÉDICAL	17 965,78	18 875,03	-4.82

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2021	31/12/2020	%
62113100	PERSON PARAMEDICAL INTERIMAIRE	45 020,64	45 388,64	-0.81
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	3 600,73	3 327,69	8.21
62262000	HONORAIRES DE FONCTIONEMENT	151 392,77	182 068,84	-16.85
62263000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	10 500,00	9 959,60	5.43
62264000	HONORAIRE EXPERT COMPTABLE	18 946,58	17 959,84	5.49
62265000	HONORAIRES SALAIRES/OPERATRIX	16 301,40	15 112,80	7.86
62280000	AUTRES-ANALYSES CUISINE+SANIT.	1 787,41	1 970,51	-9.29
62310000	ANNONCES / INSERTIONS	480,00	500,00	-4
62340000	CADEAUX	0,00	83,49	-100
62370000	PUBLICATIONS	0,00	941,00	-100
62380000	DIVERS (POURBOIRES/DONS...)	0,00	50,00	-100
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	2 101,91	2 052,56	2.4
62570000	RÉCEPTIONS	1 239,95	319,80	287.73
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	2 987,70	4 287,34	-30.31
62620000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	11 668,94	16 424,79	-28.96
62620100	LIAISONS INFORMATIQUES	5 822,67	4 328,73	34.51
62700000	SCE BANCAIRES-C/C-AGIOS-COMMI	2 823,72	2 127,07	32.75
62810000	BLANCHISSAGE À L'EXTÉRIEUR	36 762,64	39 026,94	-5.8
62811000	BLANCHISSERIE A L EXTERIEUR-AD3	149 405,13	139 265,14	7.28
62820000	ALIMENTATION À L'EXTÉRIEUR	15 059,89	17 223,17	-12.56
62830100	PREST/NETTOYAGE-ECOGRAS+CLUB M	8 332,48	1 400,60	494.92
62830200	PRESTATIONS EXT ENLEVEMT DECHETS -C	2 416,72	8 654,67	-72.08
Aides financières		100 000,00	131 298,00	-23.84
65710000	AIDES FINANCIERES OCTROYEES	100 000,00	131 298,00	-23.84
Impôts, taxes et versements assimilés		600 235,29	588 285,85	2.03
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	399 756,00	335 570,89	19.13
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	115 301,38	144 259,36	-20.07
63512000	TAXES FONCIÈRES	53 801,00	51 053,00	5.38
63513000	TAXES D'HABITATION	0,00	26 119,00	-100
63514000	TAXE SUR DECHETS	31 376,91	31 283,60	0.3
Salaires et traitements		4 643 420,01	4 550 910,42	2.03
64110000	REMUNERATION BRUTE CDI	4 651 240,92	4 090 670,24	13.7
64116100	INDEMNITES DEPART	564,56	0,00	NS
64120000	VARIATIONS PROV/BRUT CONGES PAY	6 540,94	72 197,51	-90.94
64121000	PRIMES A PAYER	-14 926,41	14 928,28	-199.99
64132000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	0,00	315 279,42	-100
64160000	INDEMNITES DE LICENCIEMENTS	0,00	57 834,97	-100
Charges sociales		1 959 357,08	1 667 243,83	17.52
64511000	URSSAF	1 311 609,08	1 082 428,65	21.17
64513000	CIPS	526 049,59	438 290,27	20.02
64518000	COT.EPARGNE RETRAITE MEDERIC	19 640,00	19 640,00	
64521000	CHARGES SOCIALES S/PRIMES A PAYER	-4 925,33	5 098,14	-196.61
64581000	VARIATION PROVISION CHARGES SOCIALES CP	14 692,63	33 606,97	-56.28
64720000	COMITE D'ETABLISSEMENT	67 297,14	59 573,95	12.96
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	20 957,76	19 090,54	9.78
64781000	CARTES DE TRANSPORT	4 036,21	4 017,61	0.46
64788000	AUTRES CHARGES SOCIALES	0,00	5 497,70	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		380 256,68	381 321,09	-0.28
68111000	DOT AMT IMMOB CORPORELLES	337 545,06	346 309,82	-2.53
68112000	DOT AMT MATERIEL MEDICAL	42 711,62	35 011,27	21.99
Dotations aux provisions		165 402,00	160 475,00	3.07
68161000	PROVISIONS FONDATION BAT.1980	165 402,00	160 475,00	3.07
Autres charges		7 184,03	6 217,03	15.55
65160000	REDEVANCES,DROIT D AUTEUR	850,78	834,72	1.92
65810000	FRAIS DE CULTTE ET D'INHUMATION	0,00	158,38	-100

FDP cumulé

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020	%
65880000 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 333,25	5 223,93	21.24
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>10 459 196,28</i>	<i>10 136 896,35</i>	<i>3.18</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-192 348,74</i>	<i>-158 126,49</i>	<i>21.64</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	43 747,67	77 716,39	-43.71
76400000 INTERETS S/PLACMT-COUPONS	43 747,67	77 716,39	-43.71
Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges	121 167,67	12 919,00	837.9
78665000 REPR DÉPR VMP	121 167,67	12 919,00	837.9
<i>Total des produits financiers</i>	<i>164 915,34</i>	<i>90 635,39</i>	<i>81.95</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions	10 400,00	165 147,55	-93.7
68660000 DOT DÉPR ÉLÉMENTS FINANCIERS	10 400,00	165 147,55	-93.7
Intérêts et charges assimilées	480,32	610,81	-21.36
66180000 CHARGES INTÉRÊTS DEXIA	480,32	610,81	-21.36
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	23 652,06	-100
66700000 CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP	0,00	23 652,06	-100
<i>Total des charges financières</i>	<i>10 880,32</i>	<i>189 410,42</i>	<i>-94.26</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>154 035,02</i>	<i>-98 775,03</i>	<i>-255.95</i>
Résultat courant avant impôt	-38 313,72	-256 901,52	-85.09
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	120 539,80	100 239,76	20.25
77100000 PROD.EXEPT.S/OP.GESTION-GR.III	120 539,80	100 239,76	20.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 124,97	19 660,45	2.36
77700000 QUOTE PART SUBV.INVEST-GR III	19 161,98	19 161,98	
77810000 AUTRES PRODUITS EXECPT. DONS	600,00	32,35	NS
77820000 AUTRES PDTS SUR EX ANTERIEURS	362,99	466,12	-22.13
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>140 664,77</i>	<i>119 900,21</i>	<i>17.32</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 543,87	596,60	996.86
67100000 CHARGES EXCEPTION.S/OP.GESTION	6 543,87	596,60	996.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 732,17	18 915,48	-37.98
67810000 AUTRES CHARGES SUR EX ANTERIEURS	11 732,17	18 915,48	-37.98
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0,00	2 911,37	-100
68710000 DOT AMT EXCEPT IMMOBILISATIONS	0,00	2 911,37	-100
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>18 276,04</i>	<i>22 423,45</i>	<i>-18.5</i>
Résultat exceptionnel	122 388,73	97 476,76	25.56
Total des produits	10 572 427,65	10 189 305,46	3.76
Total des produits	10 572 427,65	10 189 305,46	3.76



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Page : 17 / 52

Annexe





KPMG Entreprises
Les Savoie
15 rue du Pré Paillard
CS 20121
Annecy-Le-Vieux
74941 Annecy
France

Téléphone : +33 (0)4 50 64 00 82
Télécopie : +33 (0)4 50 64 06 21
Site internet : www.kpmg.fr

Fondation du Parmelan

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
31 12 2021
Montants exprimés en EUR***

Avril 2022

Ce rapport contient 34 pages
FONDATION - Annexe 31 12 2021.docx

Table des matières

1	Objet social	4
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	5
3	Description des moyens mis en œuvre	6
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	7
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	7
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	7
5	Principes et méthodes comptables	8
5.1	Principes généraux	8
5.1.1	Changement de méthode comptable	8
5.1.2	Changements d'estimation	8
5.1.3	Corrections d'erreurs	8
5.2	Dérogations	8
5.3	Principales méthodes comptables	8
6	Informations relatives aux postes du bilan	9
6.1	Actif immobilisé	9
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	11
6.1.3	Immobilisations incorporelles	11
6.1.4	Immobilisations corporelles	12
6.1.5	Immobilisations financières	13
6.1.6	Coût d'emprunt	13
6.2	Actif circulant	14
6.2.1	Stocks	14
6.3	Valeurs mobilières de placement	14
6.4	État des échéances des créances	15
6.5	Tableau des dépréciations de l'Actif	16
6.6	Fonds propres	16
6.6.1	Tableau de variation des Fonds propres	16
6.6.2	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	18
6.6.3	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	19
6.6.4	Subventions d'investissement	19

6.7	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	20
6.8	Dettes	21
6.8.1	Autres dettes	21
6.9	État des échéances des dettes	21
7	Informations relatives au Compte de résultat	23
7.1	Résultats par activité ou établissement	23
7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	23
7.3	Produits du compte de résultat	24
7.3.1	Produits de tiers financeurs	24
7.3.2	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	26
7.4	Résultat Financier	26
7.5	Résultat exceptionnel	27
7.6	Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)	28
7.6.1	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	28
8	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	30
8.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	30
8.1.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	30
8.1.2	Tableau de suivi des libéralités dont le délai d'opposition administrative est expiré à la clôture, jusqu'à leur affectation	30
9	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	31
9.1	Engagements hors bilan	31
9.1.1	Les engagements financiers	31
9.1.2	Les engagements de retraites et avantages assimilés	31
9.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	31
10	Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)	32



10.1	Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	32
11	Continuité d'exploitation	33

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'accueil, l'aide et l'accompagnement des personnes âgées dépendantes ou non, des malades et plus généralement de toute personne en détresse en leur prodiguant tous soins matériel, physique et moral, conformément aux desseins humanistes et charitables poursuivis depuis l'origine par les fondateurs.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Accueil de personnes âgées dépendantes ou non
- Organisation de toutes activités de dimension sociale, médico-sociale, socio-culturelle ou éducative permettant à la Fondation d'atteindre le but qu'elle poursuit.

3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements
 - a. Matériels informatiques,
 - b. Matériel médical,
 - c. Mobilier chambres,
- Ressources humaines
- Ressources financières :
 - a. Du revenu de la dotation,
 - b. Des subventions qui peuvent lui être accordées,
 - c. Du produit des libéralités dont l'emploi est décidé,
 - d. Du produit des ressources créées à titre exceptionnel et, s'il y a lieu, avec l'agrément de l'autorité compétentes,
 - e. Du produit des ventes et des rétributions perçues pour services rendus,
 - f. De tout autre type de ressources non prohibées par les dispositions légales,
- Autres moyens/dépenses engagées
 - d. Entretien général/dépense de fonctionnement,
 - e. Achat de fourniture médicales,
 - f. Achat d'alimentation

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- A la suite de la crise sanitaire liée au Covid-19 en France, la fondation a observé une baisse de son activité. Nous ne pouvons cependant pas mesurer avec précision la baisse du chiffre d'affaires liée à la crise sanitaire. De nombreux résidents sont décédés durant la crise sanitaire à la suite de la contamination au Covid-19.
- L'association a également adapté son fonctionnement pour tenir compte des mesures prises par le gouvernement (Gestes barrières, interdiction des visites extérieurs pendant le confinement, repas des résidents pris en chambre),

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 *Changement de méthode comptable*

5.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

5.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03.

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

6.1 Actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

6.1.1 *État de l'actif immobilisé (brut)*

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	62 323	7 390		69 713
Immobilisations corporelles	9 845 838	636 648		10 482 486
Immobilisations financières	236 409	20 885		257 294
Total	10 144 571	664 923		10 809 494

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	56 731	6 441		63 172
Immobilisations corporelles	6 775 866	373 816		7 149 682
Immobilisations financières				
Total	6 832 597	380 257		7 212 854

6.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable

6.1.3.1 Principaux mouvements

— Licences informatiques pour 7 390 €.

6.1.3.2 Méthode d'amortissements

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Droit au bail		
Logiciels et progiciels	Linéaire	2 ans

6.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

6.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Installations & aménagements	104 K€	
Matériel	40 K€	
Installations techniques	16 K €	
Matériel de bureau	32 K€	
Mobiliers chambres	12 K€	
Matériel informatique	0K€	

Il n'y a pas eu de mise au rebut au cours de l'exercice.

6.1.4.2 Méthode d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Installations techniques	Linéaire	10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 15 ans
Mat.de bureau et informatique	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

6.1.5 Immobilisations financières

Participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	257 294 €

6.1.6 Coût d'emprunt

Notre entité n'intègre aucun coût d'emprunt à l'actif.

6.2 **Actif circulant**

6.2.1 **Stocks**

L'inventaire a été effectué au 31/12/2021 et fait état des stocks suivants :

- Stocks produits d'entretien : 3 687.18€
- Stocks alimentation : 22 829.65€

6.2.1.1 **Charges constatées d'avance**

Au 31/12/2021, les charges constatées s'élèvent à :

	Montant
Charges d'exploitation :	<u>17 103</u>
TOTAL :	17 103

Pour rappel en N-1, les charges constatées d'avance s'élevaient à :

	Montant
Charges d'exploitation :	<u>17 055</u>
TOTAL :	17 055

6.3 **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est comparée au coût d'entrée. Les moins-values constatées font l'objet de provision pour dépréciation.

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
Parts sociales	152 515			
BMTN	599 309	562 641		
Contrat capitalisation	500 000	530 964	30 964	
Obligations	1 122 538	859 044		263 494
SICAV	691 485	503 880		187 605
Total	3 065 847	2 456 529	30 964	451 100

6.4 État des échéances des créances

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	257 294	257 294	
	Autres	-		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	72 881	72 881	
	Autres	469 535	469 535	
Charges constatées d'avance		17 103	17 103	
TOTAL		816 813	816 813	

Prêts Accordés en cours d'exercice	20 886
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

6.5 *Tableau des dépréciations de l'Actif*

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Autres provisions pour dépréciations financières	561 868	10 400	121 167	451 100
Total	561 868	10 400	121 167	451 100

6.6 *Fonds propres*

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

6.6.1 *Tableau de variation des Fonds propres*

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	2 833 742				2 833 742
Ecart de réévaluation	1 479 710				1 479 710
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée » (1)	1 110 740 1 110 740		151 347 151 347		1 262 087 1 262 087
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée » (1)	(740 983) (159 757)		(310 771) (177 191)		(1 051 754) (336 948)
Excédent ou déficit de l'exercice « dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée » (1)	(159 425) (25 842)	159 425 25 842	84 075 32 323		84 075 32 323
Situation nette (sous-total)	4 523 784	159 425	(75 349)		4 607 860
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	397 189		(19 162)		378 027
Provisions réglementées					
TOTAL	4 920 973	159 425	(94 511)		4 985 887

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices **ouverts à compter du 1/1/2020**, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

6.6.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires				
• Fonds associatifs	1 873 937			1 873 937
Fonds propres complémentaires				
• Première situation nette établie				
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés	959 805			959 805
• Dotations non consommables				
• Autres apports sans droit de reprise				

6.6.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale **sous gestion contrôlée** de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.
Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité)		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée :		
• Charges et produits dont la prise en compte est acceptée		
• Charges rejetées	149 520	
• Charges et produits dont la prise en compte est différée	187 428	
Solde	336 948	

6.6.3 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le CASF fixe les règles

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs.

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	84 075	- 159 425
Reprises du résultat antérieur (en + ou -)		
= Excédent ou déficit effectif global	84 075	- 159 425
Dont résultat effectif sous gestion propre	51 752	- 133 582
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	32 323	- 25 843

6.6.4 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Notre entité a choisi :

- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1^{er} exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	760 976			760 976
Quotes-parts virées au résultat	(363 787)	(19 162)		(382 949)
Montant net en fonds propres	397 189	(19 162)		378 027

6.7 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

	Situations et mouvements			
	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	599 909	165 402	208 043	557 268
Total	599 909	160 402	208 043	557 268

La fondation constate les dépenses de gros entretien à venir pour les bâtiments qu'elle utilise.

Les dépenses concernées par ces provisions de gros entretien sont les dépenses d'entretien (PCG, art. 214-10 et avis CNC n° 2000-01, § 5.10) :

- S'inscrivant dans un programme pluriannuel en application de lois, règlements ou de pratiques constantes de l'entité ;

- Et qui ont pour seul but de vérifier le bon état de fonctionnement des installations et d'y apporter un entretien sans prolonger leur durée de vie au-delà de celle prévue initialement.

En revanche, n'entrent pas dans la catégorie des dépenses de gros entretien et de grandes réparations (et ne peuvent donc faire l'objet de telles provisions), les dépenses pluriannuelles suivantes :

- Les dépenses ayant pour objet de modifier des installations ou de prolonger leur durée de vie (qui ont le caractère d'immobilisations) ;
- Les remplacements de composants (qui ont le caractère d'immobilisations).

6.8 Dettes

6.8.1 Autres dettes

6.8.1.1 Produits constatés d'avance

Néant.

6.9 État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	1 050 886	124 588	777 186	149 112
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		340 781	340 781		
Fournisseurs et comptes rattachés		924 854	924 854		
Dettes fiscales et sociales		1 222 245	1 222 245		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		284 358	6 114	278 244	
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		3 823 124	2 618 582	1 055 430	149 112

Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 223
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

La réduction générale des cotisations patronales versées sur les bas salaires (réduction FILLON) a fait l'objet d'une régularisation au titre des années 2013 à 2019. Toutefois, la direction estime qu'il existe un risque de contestation de l'application de cette régularisation pouvant entraîner le reversement des sommes qui y sont liée. La dette figure au passif pour un montant de 278 244€.

7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

7.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
<i>Gestion propre (fondation)</i>		51 752
<i>Gestion sous contrôle de tiers financeurs (= conventionnée)</i>		32 323
— Hébergement		20 351
— Dépendance et soins		11 972
Résultat de l'exercice		84 075

7.2 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Etablissement Fondation du Parmelan sous contrôle de tiers financeur :

- Résultat comptable : + 84 075€

Retraitements :

- Loyer Ehpad :- 310 000
- Dons reçus :- 0
- Reprise provision risques et charges d'exploitation :- 208 043
- Entretien :+ 143 714
- Autres charges :+ 2 007
- Aides financières :+ 0
- Rémunération du personnel :+ 39 280
- Charges sociales :+ 25 049
- Dotation aux amortissements :+ 160 433

• Dotations aux provisions :	+ 165 403
• Produits financiers :	- 36 425
• Reprise sur provisions financières :	- 121 168
• Charges financières :	+ 7 760
• Produits exceptionnels :	- 19 762
• Charges exceptionnelles :	+ 100 000
 Résultat comptes administratifs :	 + 32 323

7.3 Produits du compte de résultat

7.3.1 Produits de tiers financeurs

7.3.1.1 Concours publics et subventions d'exploitation

7.3.1.1.1 Concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
- Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.

Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

7.3.1.1.2 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la

réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

7.3.1.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	31/12/2021	31/12/2020
Concours publics	9 234 420	8 923 834
Subvention d'exploitation	28 510	36 984

7.3.1.2 Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable

7.3.1.3 Ressources liées à la générosité du public

7.3.1.3.1 Dons manuels

En N-1, les dons manuels s'élevaient à 116 430€.

Au 31/12/2021, les dons s'élèvent à 18 372 €.

7.3.1.3.2 Mécénats

Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général.

Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit dans un compte « Mécénats » à la signature de la convention.

Si la convention est pluriannuelle la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Au 31/12/2021 l'entité n'a pas bénéficié de mécénat.

7.3.1.4 Contributions financières

Une contribution financière reçue d'autres organismes est considérée comme un produit non lié à la générosité du public sauf si, par exemple, une convention prévoit qu'une entité tierce reverse une quote-part de générosité du public de cette entité, auquel cas cette quote-part sera considérée comme des produits de la générosité du public.

Une contribution financière est un soutien facultatif octroyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens. Les contributions financières ainsi définies sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits :

- D'exploitation si elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité
- Exceptionnels si elles ne relèvent pas de l'activité courante de l'entité.

Au cours de l'exercice 2020, l'entité a perçu 131K€ de contributions financières. Il s'agit de contributions financières sans contrepartie.

Au cours de l'exercice 2021, l'entité n'a pas perçue de contributions financières.

7.3.2 Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges

Reprises

- Sur dépréciation des VMP : 121 168€
- Sur provisions pour risques et charges : 208 043€

Transferts de charges : 162K€

7.4 Résultat Financier

Le résultat financier s'élève à + 154 035€.

Produits financiers	31/12/2021	31/12/2020
— Autres intérêts et produits assimilés	43 747	77 716
— Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges	121 167	12 919
— TOTAL	164 915	90 635

Charges financières	31/12/2021	31/12/2020
— Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 400	165 147
— Intérêts et charges assimilées	480	610
— Charges nettes sur cession de VMP		23 652
— TOTAL	10 880	189 410

7.5 *Résultat exceptionnel*

Le résultat exceptionnel s'élève à + 122 388€.

Produits exceptionnelles	31/12/2021	31/12/2020
— Sur opérations de gestion	120 539	100 239
— Sur opérations en capital	20 124	19 660
— Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
— TOTAL	140 664	119 900

Charges exceptionnelles	31/12/2021	31/12/2020
— Sur opérations de gestion	6 543	596
— Sur opérations en capital	11 732	18 915
— Dotation sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 911
— TOTAL	18 276	22 423

7.6 *Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)*

7.6.1 *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat*

7.6.1.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir	31/12/2021	31/12/2020
— Créances usagers et comptes rattachés	18 486	3 877
— Autres créances	261 072	378 692
— Produit à recevoir fiscal	3 318	35 132
— Organismes sociaux	75 314	75 944
— TOTAL	358 190	493 645

7.6.1.2 Produits et charges imputables à un autre exercice

7.6.1.3 Détail des charges à payer

Charges à payer 2021	31/12/2021
— Charges de personnel	564 588
— Charges fiscales	70 607
— Autres charges d'exploitation	278 244
— TOTAL	913 349

Charges à payer 2020	31/12/2020
— Charges de personnel	563 206
— Charges fiscales	62 014
— Autres charges d'exploitation	390 859
— TOTAL	1 016 079

7.6.1.4 **Quote-part de résultat sur opérations faites en commun**

Néant.

7.6.1.5 **Transferts de charges**

Les transferts de charge s'élèvent à 161 738€

7.6.1.6 **Honoraires des commissaires aux comptes**

	31/12/2021	31/12/2020
— Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	10 500	9 960
— Au titre d'autres prestations	—	—
— Honoraires totaux	10 500	9 960

8 **Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants**

8.1 **Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)**

8.1.1 *Informations relatives à la rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée en annexe car cela reviendrait à transmettre une rémunération individuelle

8.1.2 *Tableau de suivi des libéralités dont le délai d'opposition administrative est expiré à la clôture, jusqu'à leur affectation*

Legs et donations acceptés par l'association pour lesquels l'autorité administrative n'a plus de droit d'opposition en cours à la fin de l'exercice	Solde des legs et donations en début d'exercice	Legs et donations à recevoir	Legs et donations reçus (encaissements)	Décassements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Legs et numéraires	959 805				959 805
Total	959 805				959 808

9 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

9.1 Engagements hors bilan

9.1.1 Les engagements financiers

	N	N-1
Engagements donnés		
Néant		
Engagements reçus		
Cautions	724 133	792 735

L'emprunt DEXIA est garanti à hauteur de 100 % par le Département de la Haute-Savoie représenté par Mr le Président dûment habilité.

9.1.2 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité cotise auprès d'un organisme externe pour ses engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière.

Le montant des fonds acquis s'élève à 50 762 € au 31/12/2021.

Le taux de revalorisation de l'exercice est de 0.85 %.

9.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

Néant.

10 Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)

10.1 *Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)*

Percevant des dons pour un montant inférieur à 153K€, notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public.

11 Continuité d'exploitation

La continuité d'exploitation est assurée grâce à la mise en œuvre par la direction des mesures gouvernementales proposées par le gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au Covid 19.