

Didier BARRE
Estelle BELLOIR
Thibaut BLANLOEIL
Frédéric LECOMTE

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

AASAA
(ASSOCIATION D'AIDE SOCIALE AUX ANCIENS)
LA BLANCHINE

Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes
(E.H.P.A.D.)

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

15 Rue de l'Industrie
49 280 LA TESSOUALLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

AASAA
(ASSOCIATION D'AIDE SOCIALE AUX ANCIENS)
LA BLANCHINE

Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes
(E.H.P.A.D.)

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

15 Rue de l'Industrie
49 280 LA TESSOUALLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de l'association AASAA LA BLANCHINE,

OPINION

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 21 juin 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L. 821-5 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association d'aide sociale aux anciens LA BLANCHINE relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Nous précisons que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 n'ont pas fait l'objet d'une certification puisque la prescription extinctive pour la prescription des actions en nullité contre les assemblées générales dans les associations est fixée à cinq ans selon l'article 2224 du code civil.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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. 821-55 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 Cholet, le 21 mai 2025

PAPIN & ASSOCIES

Commissaire aux comptes

Estelle BELLOIR



1

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
Terrains	29 908,67		29 908,67	29 908,67
Constructions	4 545 175,97	3 021 556,59	1 523 619,38	1 680 386,79
Inst. tech., matériel et outillage industriel	568 604,60	510 994,30	57 610,30	77 643,79
Autres immobilisations corporelles	1 424 527,14	830 200,44	594 326,70	656 246,90
Avances et acomptes	6 258,00		6 258,00	4 800,00
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	10,00		10,00	10,00
Prêts	12 349,00		12 349,00	12 349,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 586 833,38	4 362 751,33	2 224 082,05	2 461 345,15
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	103 637,57		103 637,57	46 034,53
Autres créances	17 543,10		17 543,10	98 547,88
Disponibilités	1 431 176,70		1 431 176,70	1 237 435,52
Charges constatées d'avance	3 180,44		3 180,44	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 555 537,81		1 555 537,81	1 382 017,93

TOTAL ACTIF	8 142 371,19	4 362 751,33	3 779 619,86	3 843 363,08
--------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

2

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	519 624,01	519 624,01
Autres réserves	816 817,45	776 276,11
Report à nouveau	-3 421,69	42 785,27
Résultat net comptable de l'exercice	52 678,10	-5 665,62
Autres fonds associatifs		
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	126 948,83	126 948,83
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	173 323,27	200 085,27
Provisions réglementées	149 786,17	149 503,39
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 835 756,14	1 809 557,26
PROVISIONS		
Provisions pour charges	138 363,89	131 074,89
TOTAL PROVISIONS	138 363,89	131 074,89
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	110 053,00	10 400,00
TOTAL FONDS DEDIES	110 053,00	10 400,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 205 151,07	1 334 797,92
Emprunts et dettes financières divers	2 888,27	2 894,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 195,28	164 694,85
Dettes fiscales et sociales	409 086,42	384 737,74
Autres dettes	4 125,79	5 206,23
TOTAL DETTES (1)	1 695 446,83	1 892 330,93
TOTAL PASSIF	3 779 619,86	3 843 363,08
(1) Dont à moins d'un an	596 509,61	689 045,66
(1) Dont à plus d'un an	1 098 937,22	1 203 285,27

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

3

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020 (12 mois)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits de fonctionnement				
Services financés par les usagers	61 314,05	63 650,48	-2 336,43	-3,67
Autres produits de fonctionnement				
Dotations et produits de tarification	3 287 812,61	3 162 551,10	125 261,51	3,96
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	42 441,97	104 865,91	-62 423,94	-59,53
Autres produits	32 585,41	29 165,85	3 419,56	11,72
Total des produits de fonctionnement	3 424 154,04	3 360 233,34	63 920,70	1,90
Charges de fonctionnement				
Achats de matières premières et autres approv.	102 333,14	89 556,68	12 776,46	14,27
Autres achats et charges externes	548 353,71	706 951,89	-158 598,18	-22,43
Impôts, taxes et versements assimilés	175 238,49	185 240,74	-10 002,25	-5,40
Salaires et traitements	1 609 097,09	1 531 720,25	77 376,84	5,05
Charges sociales	572 056,08	564 436,45	7 619,63	1,35
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	266 055,20	266 118,02	-62,82	-0,02
Dotations aux provisions pour risques et charge	7 289,00	21 340,00	-14 051,00	-65,84
Autres charges	776,37	481,27	295,10	61,32
Total des charges de fonctionnement	3 281 199,08	3 365 845,30	-84 646,22	-2,51
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	142 954,96	-5 611,96	148 566,92	
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2 233,68	7 880,93	-5 647,25	-71,66
Total des produits financiers	2 233,68	7 880,93	-5 647,25	-71,66
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	23 150,66	28 119,22	-4 968,56	-17,67
Total des charges financières	23 150,66	28 119,22	-4 968,56	-17,67
RÉSULTAT FINANCIER	-20 916,98	-20 238,29	-678,69	-3,35
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	122 037,98	-25 850,25	147 888,23	

Attestation  tgs FRANCE

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

4

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2020 au 31/12/2020 (12 mois)	Du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	122 037,98	-25 850,25	147 888,23	
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 813,90	9 752,66	-5 938,76	-60,89
Produits exceptionnels sur opérations en capital	26 762,00	26 762,00		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 950,90	1 950,90		
Total des produits exceptionnels	32 526,80	38 465,56	-5 938,76	-15,44
Charges exceptionnelles				
Dotations exceptionnelles aux amort.et provis.	2 233,68	7 880,93	-5 647,25	-71,66
Total des charges exceptionnelles	2 233,68	7 880,93	-5 647,25	-71,66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	30 293,12	30 584,63	-291,51	-0,95
+ Report des ressources non utilisées des ex. a	347,00		347,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affecté	100 000,00	10 400,00	89 600,00	
TOTAL DES PRODUITS	3 459 261,52	3 406 579,83	52 681,69	1,55
TOTAL DES CHARGES	3 406 583,42	3 412 245,45	-5 662,03	-0,17
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	52 678,10	-5 665,62	58 343,72	

ANNEXE**■ INTRODUCTION**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020, dont le total est de 3.779.619,86 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 3.459.261,52 Euros et dégageant un excédent de 52.678,10 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement dans les comptes clients et fournisseurs.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et les méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres ont été constatées sous forme de provision.

Disponibilités

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

6

ANNEXE

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

7

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	29 908,67				29 908,67
Constructions sur sol propre	4 545 175,97				4 545 175,97
Installations techniques, matériel et outillage industriels	568 604,60				568 604,60
Installations générales	1 167 225,19	27 334,10			1 194 559,29
Matériel de transport	23 548,53				23 548,53
Matériel de bureau et informatique, mobilier	206 419,32				206 419,32
Avances et acomptes	4 800,00	1 458,00			6 258,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 545 682,28	28 792,10			6 574 474,38
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Autres titres	10,00				10,00
Prêts et autres immobilisations financières	12 349,00				12 349,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	12 359,00				12 359,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	6 558 041,28	28 792,10			6 586 833,38

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

8

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Construction sur sol propre	2 864 789,18	156 767,41		3 021 556,59
Installations techniques	490 960,81	20 033,49		510 994,30
Installations générales	541 778,31	75 957,72		617 736,03
Matériel de transport	6 854,64	5 016,17		11 870,81
Matériel de bureau, informatique et mobilier	192 313,19	8 280,41		200 593,60
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 096 696,13	266 055,20		4 362 751,33
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	4 096 696,13	266 055,20		4 362 751,33

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Construction sur sol propre :	Consommation temps	de 20 à 33 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 3 à 15 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 5 à 20 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 3 à 10 ans

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

9

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Autres provisions réglementées	149 503,39	2 233,68	1 950,90	149 786,17
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	149 503,39	2 233,68	1 950,90	149 786,17
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pensions et obligations similaires	117 736,00	7 289,00		125 025,00
Gros entretiens et grosses réparations	7 231,68			7 231,68
Autres provisions pour risques et charges	6 107,21			6 107,21
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	131 074,89	7 289,00		138 363,89
TOTAL DES PROVISIONS	280 578,28	9 522,68	1 950,90	288 150,06
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 289,00		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		2 233,68	1 950,90	

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

10

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif immobilisé				
Prêts	12 349,00		12 349,00	
Actif circulant				
Autres créances usagers	103 637,57	103 637,57		
Débiteurs divers	17 543,10	17 543,10		
Charges constatées d'avance	3 180,44	3 180,44		
TOTAL DES CRÉANCES	136 710,11	124 361,11	12 349,00	
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à 1 an max	1 865,00	1 865,00		
Empr. et det. aupr. des étab. de créd. à plus d'1 an	1 203 286,07	104 348,85	395 677,11	703 260,11
Emprunts et dettes financières divers (1)	2 888,27	2 888,27		
Fournisseurs et comptes rattachés	74 195,28	74 195,28		
Personnel et comptes rattachés	167 243,73	167 243,73		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	220 618,72	220 618,72		
Etat et autr. collect. publi. - Impôt sur les bénéfices	329,00	329,00		
Etat et autr. collect. publi. - Autr. imp. taxes vers. ass	20 894,97	20 894,97		
Autres dettes	4 125,79	4 125,79		
TOTAL DES DETTES	1 695 446,83	596 509,61	395 677,11	703 260,11
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 127 925,77				

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	79 651,47
Autres créances	14 021,61
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	93 673,08

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

11

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 865,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 569,62
Dettes fiscales et sociales	237 616,66
TOTAL DES CHARGES À PAYER	261 051,28

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	3 180,44
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 180,44

■ FONDS DÉDIÉS

Subventions de fonctionnement affectées

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
ARS CNR RAILS PLAFOND 2019	10 400,00	10 400,00	347,00		10 053,00
LOGICIELS ET FORMATIONS SOINS 2020				20 000,00	20 000,00
RENOUVELLEMENT IMMOB HEB 2020				80 000,00	80 000,00
TOTAL	10 400,00	10 400,00	347,00	100 000,00	110 053,00

Attestation 

RESIDENCE LA BLANCHINE E.H.P.A.D.
COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2020

12

ANNEXE

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	519 624,01			519 624,01
Réserves	776 276,11	41 796,54	1 255,20	816 817,45
Report à nouveau	42 785,27		46 206,96	-3 421,69
Résultat de l'exercice	-5 665,62	52 678,10	-5 665,62	52 678,10
FONDS PROPRES	1 333 019,77	94 474,64	41 796,54	1 385 697,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	126 948,83			126 948,83
Subv. d'invest. non renouvelables par l'organis	200 085,27		26 762,00	173 323,27
Provisions réglementées	149 503,39	2 233,68	1 950,90	149 786,17
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	476 537,49	2 233,68	28 712,90	450 058,27
VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	1 809 557,26	96 708,32	70 509,44	1 835 756,14

AFFECTATIONS DE L'EXCEDENT DISPONIBLE DEFINITIVEMENT ACQUIS

Origines

Excédent comptable définitivement acquis	-5 665,62
Report à nouveau antérieur	
Prélèvement sur les réserv. dont repris. de fonds antérieurement affect. à un proj. asso	

Affectations

Report à nouveau	-46 206,96
Réserves	40 541,34
Fonds associatif sans droit de reprise	