

ASSOCIATION UDAF GUADELOUPE

Siège social : 2 RUE LARDENOY 97100 BASSE-TERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2015

Cabinet OSE (Olivier SERVA Expertises)

Siège social : 18 Immeuble NEVADA – Rue Thomas EDISON – 97 122 BAIE MAHAULT

Cabinet d'expertise comptable et de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de BASSE TERRE

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association UDAF GUADELOUPE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration en date du 20 Avril 2016. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur les éléments suivants exposés dans l'annexe des comptes.

MAS :

Sur les exercices précédents, il y a eu une double facturation de l'hébergement, une fois sous l'intitulé « forfait hébergement » et une fois sous l'intitulé « forfait journalier ». Il s'avère qu'il s'agit de la même prestation. Cette double facturation a généré des créances, qui ne seront jamais recouvrées car indues. Aussi sur le présent exercice ces dernières ont été passées en pertes pour un montant total de 248 178€.

Famille d'accueil :

Il existe une dette envers la CGSS de 977 624 € au 31 décembre 2015. Ce non-paiement est dû à des retards de transmissions émanant de la CGSS.

SMPJM :

Le service a été convoqué par le magistrat afin de mettre en lumière les dysfonctionnements du service.

Il y a un litige entre un mandataire et un majeur protégé qui a entraîné le versement par le majeur mis en cause de 2000 € de dommages et intérêts au mandataire de l'UDAF.

Pension de famille :

Il y a un risque de reprise des excédents de subventions octroyés par la DJSCS (Direction de la Jeunesse et des Sports et de la Cohésion Sociale). Celui-ci a été évalué par les services de l'UDAF à 50% de l'excédent 137K€. Une provision pour risques de 69 K€ a été donc comptabilisée.

Institution :

Suite à la répartition en 2014 des ensembles immobiliers entre terrain d'une part et construction d'autre part, les comptes d'amortissement ont été régularisés par un compte de produit exceptionnel afin d'annuler la quote-part d'amortissement qui avait été à tort constatée sur les terrains. L'impact sur le résultat du présent exercice est de 113 536 €.

MAS/ SAMSAH / PENSION DE FAMILLE :

Le calcul des dotations pour dépréciations d'immobilisations 2015 ayant été effectué sans que le logiciel ne soit clôturé, cela a entraîné un recalcul des dotations 2014. Le choix a été de

régulariser la comptabilité afin de coller au nouveau plan d'amortissement du logiciel. Impact sur le résultat de 12 K€.

SALV :

Suite à une analyse approfondie des comptes clients 2012,2013 et 2014 des avoirs ont été comptabilisés en effet il semblerait, selon les usagers et les mandataires du service SMPJM, que lesdites prestations n'ont pas eu lieu. Ces avoirs représentent environ 11000 €.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues sur toutes les entités de l'UDAF.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Nous avons notamment effectué les contrôles suivants :

TOUS SERVICES :

Sur toutes les entités, nous avons validé la réciprocité des comptes comptables entre les différentes entités afin d'en vérifier la cohérence.

Nous avons vérifié les produits enregistrés en comptabilité.

Sur un mois donné et pour tous les comptes bancaires de toutes les structures, nous avons vérifié les sorties de trésorerie figurant au débit des relevés bancaires afin de nous assurer que les sommes engagées l'étaient dans l'intérêt de la structure.

Nous avons validé la réciprocité des comptes comptables entre les différentes entités afin d'en vérifier la cohérence.

En ce qui concerne le cycle social, nous avons procédé à un audit social ayant consisté en la vérification de la conformité des pratiques de l'institution avec les dispositions légales, réglementaires et conventionnelles.

Notre contrôle a notamment porté sur les éléments suivants :

- Contrats de travail et documents annexes
- Visite médicale d'embauche

- Bulletins de salaire

INSTITUTION

Nous avons procédé à l'analyse du poste des immobilisations et à la validation de la dotation annuelle de 2015 en revérifiant les calculs des bâtiments.

Nous avons également validé des comptes de trésorerie.

GEM :

Nous avons procédé à la vérification de la procédure de collecte des cotisations des usagers.

Service Mandataire Judiciaire à la Protection des Majeurs :

Nous avons vérifié par des contrôles physiques les dépenses effectuées pour le compte des majeurs.

Ce contrôle a consisté à se rendre chez le majeur protégé afin de pouvoir vérifier le correct traitement de la mesure par le mandataire financier mais aussi de s'assurer que le mandataire respecte les dispositions légales relative à la prise en charge des majeurs (Budget du majeur, Projet de vie).

ESAT LES MOSAIQUES :

Nous avons procédé à la comparaison entre le budget prévisionnel et la réalité des charges pour l'exercice 2015. Le total des dépenses est supérieur de plus de 42 K€ de l'aide obtenue. L'ARS avait déjà soustrait plus de 71K€ par rapport au budget prévisionnel

VFE :

Nous avons analysé par sondage les créances clients créditrices.

FAMILLES D'ACCEUIL :

Nous avons analysé les dettes des majeurs supérieures à 10K€.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les observations suivantes :

TOUS SERVICES :

Il faut veiller à établir les factures concernant les refacturations entre l'institution et les différents services. Il y a sur la quasi-totalité des structures des factures non parvenues relatives à l'exercice 2012 et les postérieurs.

Il faut être vigilant quant à la procédure de gestion comptable des immobilisations qui cette année a généré des ajustements comptables sur certains services.

Il faut effectuer un suivi des fonds dédiés plus précis en comptabilité.

Les frais de siège sont financés à hauteur de 60 650€ maximum par l'ARS et par établissement. L'ARS attend que le dossier de frais de siège de l'UDAF soit remis. Cela devrait également permettre d'avoir une répartition des charges de personnel plus précise. Nous ne sommes pas en mesure d'attester que la répartition des frais par structure corresponde à la réalité du temps passée par les salariés sur chacune des structures.

INSTITUTION :

Il ne nous a pas été fourni de justificatif pour le compte de placement de 433 K€.

SIEGE :

Une somme de l'ASP pour 2015 de 22 K€ a été virée au compte 79124 du siège. Elle concerne un salarié du GEM. Ce produit devrait être réaffecté au GEM.

Le siège pourrait être requalifié d'abus de confiance car en 2013 FAMILLE D'ACCEUIL a fait une avance de trésorerie au siège pour pallier à un problème de trésorerie. La somme de 150 000 € a été ponctionnée sur le compte spécial des majeurs protégés qui était approvisionné pour le paiement des cotisations sociales. A la date de nos contrôles (Avril 2016) cette somme n'a toujours pas été remboursée. Ce virement doit être fait.

SAMSAH :

EGI qui est le syndic de copropriété du SAMSAH présente un solde 9750€ dont 4611€ correspondent à des factures de 2014. Le non-paiement est dû à un litige opposant l'UDAF au syndic concernant des infiltrations d'eau.

Dans les produits il a été accordé une dotation globale de 913 987€ mais cette dotation comprend 25K€ de crédits non reconductibles et affectés à des travaux spécifiques non encore réalisés et qui ont donc été mis en fonds dédiés.

GEM :

Le GEM et la tutelle se partagent les locaux de Marie Galante, toutefois le loyer et les charges afférentes sont supportés intégralement par le GEM pour un montant de 18 K€ annuels. Il faut veiller à régulariser cette situation.

Suite à la vérification de la procédure de collecte des cotisations des usagers il ressort que les cotisations effectuées par virement ne font pas l'objet de suivi ou de vérification. Il est souhaitable de mettre en place des procédures permettant un meilleur suivi. Non significatif 1.4 K€.

En outre, la dotation accordée cette année est en augmentation de 10 K€ (elle passe de 344€ à 354€). Elle a toutefois été versée tardivement car l'organisme financeur déplorait l'inexistence de l'association d'usagers et la non-ouverture 4^{ème} GEM qui avait déjà été financé dès 2014. Il y a un solde de 131 K€ de fonds dédiés relatifs à l'ouverture de ce 4^{ème} GEM. Celui-ci a été ouvert en octobre 2015 à SAINTE ROSE et les statuts ont été établis en octobre 2015.

Par ailleurs, il y a une dette de 12 K€ envers la CGRR datant de 2009 et 2011, cela doit être régularisé.

De plus, un virement de 3 K€ a été fait au profit de l'ESAT les Mosaïques le 13 juillet 2012.
Remboursement non effectué à ce jour.

Enfin, il n'y a pas de justification pour 239€ concernant une avance faite à animateur du GEM pour frais de voyage et courses ; Avance datant de novembre 2015.

TUTELLE :

Il y a un montant non évalué de sommes sur les comptes de majeurs protégés qui ne sont plus à l'UDAF. Ce montant est destiné à régler des factures en attente. Il est urgent que les services affectent les sommes aux créanciers concernés.

Il y a eu un ATD sur le compte bancaire du SMJPM émanant de la Marie de Pointe à Pitre pour un montant de 93 K€ concernant des loyers non réglés. Du fait de la perte d'archives, l'UDAF n'est pas en mesure de déterminer quels sont les majeurs concernés. Les recherches doivent être approfondies et il faut veiller à sécuriser les données.

Le FAR (Fonds d'Avance Remboursable) doit faire l'objet d'un suivi comptable plus régulier par la mise en place d'une procédure satisfaisante permettant un lien entre la gestion administrative du FAR et la comptabilité.

Il y a eu une régularisation de frais de gestion pour un montant de 171 K€ concernant des frais de gestion non facturés sur les années antérieures :

2009 : 34 490.68€

2011 : 1 339.78€

2012 : 69 815.75€

2013 : 65 264.86€

Il s'agit de majeurs pour lesquels la situation financière ne permettait pas de payer les frais de gestion dans l'exercice concerné.

Par ailleurs, il a été constaté des trop perçus de frais de gestion sur les comptes de majeurs protégés. Il a été procédé à des remboursements de ces majeurs par le biais du compte pivot pour un montant total de 42 K€.

Il n'a pas pu nous être fourni d'éléments détaillés justifiant le calcul de ces régularisations.

Les services comptables du SMJPM doivent procéder à un suivi plus précis des comptes des majeurs protégés et plus particulièrement des frais de gestion.

Concernant le contrôle des procédures du service mandataire, il ressort :

Au niveau de l'ouverture des mesures : un nombre important de nouvelles mesures arrive et les délais imposés d'ouverture des mesures dans les 3 mois suivant la décision du juge, ne sont pas respectés. Le majeur reste sans prise en charge or l'UDAF en est déjà responsable dès le moment de la décision du juge. Donc la responsabilité de l'UDAF peut être engagée en cas de survenance d'un problème. Le projet de réorganisation prévoit que l'ouverture des mesures soit à la charge d'un cadre référent dédié à cette tâche.

Les mandataires doivent comptabiliser dans le logiciel les factures des majeurs (couches, nourritures, famille d'accueil) afin que le paiement puisse être effectué par le comptable, mais pour des raisons de budget, les mandataires ne rentrent pas forcément l'ensemble des factures. Il est nécessaire de saisir l'ensemble des factures des majeurs protégés dans le système d'information afin qu'il puisse être possible d'identifier les dettes d'un majeur.

Certains majeurs sont éligibles à l'aide sociale. Afin de prévenir les déséquilibres dans le budget des majeurs, il est nécessaire d'établir systématiquement le budget du majeur en début d'année et de le mettre à jour en cas de changements.

Cela permettra notamment d'anticiper les demandes d'aide sociale et d'éviter les ruptures de droits.

En outre, nous avons constaté que certaines mesures avaient adhéré à deux mutuelles décès. Afin d'optimiser la gestion des comptes, il est nécessaire de vérifier les contrats existant avant de souscrire à de nouveaux contrats.

Les frais de gestion de l'UDAF sont prélevés sur le compte du majeur en fin d'année dans la plupart des cas vérifiés. Il est souhaitable que ces frais soient prélevés tout au long de l'année et fassent ainsi l'objet d'un meilleur suivi.

Concernant les versements à la famille, il est souhaitable d'effectuer un contrôle des sommes versées aux familles afin de s'assurer qu'elles le sont bien en faveur des majeurs.

Etablissement des fiches de paie des familles d'accueil : environ 40% des familles d'accueil que nous avons visité subissent des retards de paiements. Il est nécessaire de mettre en œuvre des procédures afin que les familles ne subissent pas de retards de paiement trop importants.

Le DIP (Dossier Individuel de Protection) et le budget ne sont pas systématiquement formalisés.

En cas de changement de situation de la famille d'accueil et notamment en cas de déménagement, la rédaction d'un avenant est nécessaire.

SALV :

Il a été enregistré 11K€ d'avoirs (annulation de factures relatives à 2009, 2010, 2012, 2013, 2014) car les créances n'étaient pas recouvrables du fait de la solvabilité des majeurs et par ailleurs, il existe un litige entre le SALV et les majeurs protégés sur la réalisation des prestations. Une procédure satisfaisante doit être mise en place quant au contrôle des réalisations des prestations afin d'éviter ces écueils.

Il y a des dettes envers le siège pour 55K€ et l'institution pour 18 K€ pour lesquelles aucun paiement n'est intervenu depuis 2 ans. Il faut veiller à régulariser cette situation.

Le SALV sous traite entièrement son activité, depuis 2015 le sous-traitant est l'ESAT COM, cette décision a été prise afin d'internaliser la marge. L'activité du SALV en termes de facturation baisse de 10% entre 2014 et 2015. Parallèlement, le montant de la sous traitance baisse en 2% entre les 2 années.

Il faut trouver les solutions afin que ce service ne soit pas structurellement déficitaire. En effet, résultat en 2015 s'élève à une perte de 20 K€.

SAVS :

La dotation globale est passée de 358 K€ en 2014 à 431 K€ en 2015. La reprise des excédents sur exercices antérieurs à hauteur de 124 K€ vient en complément de la dotation versée sur 2015.

ENQUETES SOCIALES :

Il n'y a pas eu de produits enregistrés en 2015. Après approfondissements, il ressort qu'il y a eu 3 enquêtes sociales en 2015 à 750 € chacune. Il faut veiller à établir les factures dans l'exercice concerné.

MAS :

Il y a un solde de créances clients d'un montant de 594 K€ composé notamment de :

- 146 K€ de rejets de paiements de la CGSS car les usagers concernés étaient en rupture de droits auprès de la MDPH. Nous avons obtenu une attestation du directeur du service nous assurant que les demandes de renouvellement sont en cours, la créance devrait donc être réglée.
- Perte de 109K€ de majeurs de l'APAJH due à une double facturation, et une autre de 144 K€ de majeurs de l'UDAF.

ESAT LES MOSAIQUES :

Suite à l'analyse des postes immobilisations sur l'inventaire fourni, il ressort que l'ensemble des mobiliers sont regroupés par blocs. En cas de mise en rebut il ne sera pas évident de les sortir. Il est souhaitable que les immobilisations soient identifiées de manière individuelle en comptabilité.

ESAT COM :

Il est versé une subvention ASP de 496 K€ soit 82% de la masse salariale. Au 31 décembre 2015, il y a une créance d'un montant de 78 K€ correspondant aux sommes à percevoir au

titre de novembre et décembre 2015. Il est souhaitable d'optimiser le délai de déclaration afin de raccourcir le délai de versement des aides. En effet, la déclaration du mois de novembre 2015 a été faite au mois de janvier 2015.

Même si le déficit est passé de -26 K€ en 2014 à -14 K€ en 2015, le service est toujours structurellement déficitaire, il faudrait trouver d'autres solutions d'activité permettant d'équilibrer les exercices futurs.

PENSION DE FAMILLE :

Il serait souhaitable de détailler les immobilisations en comptabilité et de les identifier avec des étiquettes en lien avec la comptabilité, afin de permettre de valider la réalité des investissements.

La quote-part de dotation aux amortissements de 2014 de 2 435.18 € (non significatif) n'a pas été comptabilisée. Veiller à bien suivre la comptabilisation et le suivi du quote-part des subventions virées au résultat afin de ne pas fausser le résultat actuel et futur de la structure.

VFE :

La procédure mise en place actuellement ne permet pas aux acteurs en charge de valider les créances clients.

En 2015 le compte des cautions n'est pas justifié.

Un inventaire de caisse doit être fait et validé par le responsable de caisse afin de valider le montant mis en comptabilité. Ce n'est actuellement pas le cas.

Attention au procédé de validation des virements qui ont généré des doubles paiements en 2015.

La directrice du VFE est absente depuis plusieurs mois et conduit un risque de dysfonctionnement du VFE. Les informations dont nous disposons ne permettent pas de valider les créances clients.

FAMILLES D'ACCUEIL :

Nous avons analysé les dettes des majeurs supérieures à 10K€. Cet échantillon de 12 majeurs comprenait une créance de 160 049.17 € dont 119 711.76 € d'antériorité. Aucune somme n'a été payée à la CGSS durant l'année 2015. Famille d'accueil s'est engagé à s'occuper du paiement des charges sociales pour les majeurs protégés. Ces paiements doivent être effectués. Les procédures existantes sont insatisfaisantes pour le paiement des charges sociales des majeurs protégés.

Le non-paiement des charges sociales est un délit pénal qui pourrait mettre en cause les responsables de l'UDAF.

Nous n'avons pas d'autres observations à porter à votre connaissance.

Fait à BAIE MAHAULT, le 22 Avril 2016

Le Commissaire aux comptes

Olivier SERVA

ASSOCIATION UDAF GUADELOUPE

2 RUE DE LARDENY

97100 BASSE-TERRE

Bilan Association Medico Social

Présenté en Euros

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	105 127	97 334	7 793	0,05	2 484	0,02
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	18 650		18 650	0,12	13 650	0,09
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	2 308 932		2 308 932	15,01	2 308 932	14,98
Constructions	7 599 878	1 253 495	6 346 383	41,25	6 475 673	42,01
Installations techniques, matériel & outillage industriels	410 226	259 909	150 317	0,98	144 280	0,94
Autres immobilisations corporelles	1 225 477	1 003 334	222 143	1,44	284 103	1,84
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	3 644		3 644	0,02	3 644	0,02
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 311		3 311	0,02	3 311	0,02
Prêts	61		61	0,00	1 161	0,01
Autres immobilisations financières	37 874		37 874	0,25	34 624	0,22
TOTAL (I)	11 713 180	2 614 072	9 099 108	59,15	9 271 862	60,15
Comptes de liaison (1)	0		0	0,00		
TOTAL (II)	0		0	0,00		
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services	6 500		6 500	0,04	6 500	0,04
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes	22 245		22 245	0,14		
Créances usagers et comptes rattachés (3)	371 925	46 417	325 508	2,12	515 393	3,34
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	9 955		9 955	0,06	326	0,00
. Organismes sociaux	6 858		6 858	0,04	913	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 529 010	114 238	1 414 772	9,20	1 216 181	7,89

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	5 185		5 185	0,03	5 002	0,03
Disponibilités	4 446 030		4 446 030	28,90	4 346 640	28,20
Charges constatées d'avance	47 586		47 586	0,31	52 363	0,34
TOTAL (III)	6 445 294	160 655	6 284 639	40,85	6 143 318	39,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	18 158 474	2 774 727	15 383 747	100,00	15 415 180	100,00

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

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

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

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	796 860	5,18	796 860	5,17
Fonds associatifs avec droit de reprise	39 650	0,26	39 650	0,26
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	57 761	0,38	57 761	0,37
Réserves de compensation	83 161	0,54	83 161	0,54
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	20 000	0,13	20 000	0,13
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	46 902	0,30	48 193	0,31
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-98 311	-0,63		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-211 231	-1,36	309 499	2,01
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			-161 566	-1,04
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-117 246	-0,75	-458 768	-2,97
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 891 322	12,29	1 974 405	12,81
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	2 508 868	16,31	2 709 195	17,57
Comptes de liaison			0	0,00
TOTAL (II)			0	0,00
Provisions pour risques	106 710	0,69	37 710	0,24
Provisions pour charges	102 172	0,66	95 444	0,62
TOTAL (III)	208 882	1,36	133 154	0,86
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement	4 076 521	26,50	4 235 657	27,48
. Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	4 368 812	28,40	4 452 744	28,89
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	13 650	0,09	13 650	0,09
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	366 939	2,39	220 232	1,43
Dettes fiscales et sociales	2 019 326	13,13	1 582 910	10,27
Autres (5)	1 818 550	11,82	2 032 587	13,19
Produits constatés d'avance	2 200	0,01	35 053	0,23
TOTAL (IV)	12 665 998	82,33	12 572 832	81,56
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	15 383 747	100,00	15 415 180	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
---------------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

- | | |
|--|--|
| <p>(1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.</p> <p>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.</p> <p>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.</p> <p>(4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :</p> <p>(5) Dont fonds des majeurs protégés :</p> | |
|--|--|

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	21 181		21 181	1,95	20 328	2,09	853	4,20	
Production vendue de biens	13 788		13 788	1,27	31 704	3,26	-17 916	-56,50	
Prestations de services	1 049 120		1 049 120	96,77	919 262	94,64	129 858	14,13	
Montants nets produits d'expl.	1 084 089		1 084 089	100,00	971 294	100,00	112 795	11,61	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée					6 500	0,67	-6 500	-100,00	
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification			6 688 010	616,92	6 772 230	697,24	-84 220	-1,23	
Subventions d'exploitation			312 050	28,78	315 051	32,44	-3 001	-0,94	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits			74 643	6,89	678 994	69,91	-604 351	-89,00	
Reprise de provisions			1 970	0,18	2 252	0,23	-282	-12,51	
Transfert de charges			544 145	50,19	507 907	52,29	36 238	7,13	
Sous-total des autres produits d'exploitation			7 620 818	702,97	8 282 934	852,77	-662 116	-7,98	
Total des produits d'exploitation (I)			8 704 907	802,97	9 254 228	952,77	-549 321	-5,93	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			76	0,01	81	0,01	-5	-6,16	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			850	0,08			850	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			926	0,09	81	0,01	845	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			508 983	46,95	187 324	19,29	321 659	171,71	
Sur opérations en capital			152 018	14,02	1 477 963	152,16	-1 325 945	-89,70	
Reprises sur provisions et transferts de charges					810 766	83,47	-810 766	-100,00	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			297 230	27,42	84 126	8,66	213 104	253,32	
Total des produits exceptionnels (IV)			958 231	88,39	2 560 180	263,58	-1 601 949	-62,56	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			9 664 065	891,45	11 814 489	N/S	-2 150 424	-18,19	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-117 246	-10,81	-458 768	-47,22	341 522	74,44	
TOTAL GENERAL			9 781 310	902,26	12 273 256	N/S	-2 491 946	-20,29	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			19 661	1,81	38 135	3,93	-18 474	-48,43	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			183 226	16,90	177 556	18,28	5 670	3,19	
Services extérieurs			826 084	76,20	1 052 506	108,36	-226 422	-21,50	
Autres services extérieurs			830 329	76,59	752 329	77,46	78 000	10,37	
Impôts, taxes et versements assimilés			281 541	25,97	318 954	32,84	-37 413	-11,72	
Salaires et traitements			4 525 990	417,49	4 311 981	443,94	214 009	4,96	
Charges sociales			2 058 393	189,87	1 994 485	205,34	63 908	3,20	

"Ces comptes ont fait l'objet d'une mission de présentation"

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Autres charges de personnel				12 028	1,24	-12 028		-100,00	
Subventions accordées par l'association		11 841	1,09	11 670	1,20	171		1,47	
Dotations aux amortissements		354 487	32,70	409 388	42,15	-54 901		-13,40	
Dotations aux provisions		82 145	7,58	52 024	5,36	30 121		57,90	
Autres charges		268 594	24,78	427 396	44,00	-158 802		-37,15	
Total des charges d'exploitation (I)		9 442 289	870,99	9 558 453	984,09	-116 164			
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)		-1 009	-0,08	411	0,04	-1 420		-345,49	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées		104 159	9,61	119 447	12,30	-15 288		-12,79	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (III)		104 159	9,61	119 447	12,30	-15 288		-12,79	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:									
Sur opérations de gestion		28 557	2,63	80 547	8,29	-51 990		-64,54	
Sur opérations en capital		5 197	0,48	2 221 446	228,71	-2 216 249		-99,76	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		3 617	0,33	54 432	5,60	-50 815		-93,35	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		198 500	18,31	238 520	24,56	-40 020		-16,77	
Total des charges exceptionnelles (IV)		235 871	21,76	2 594 945	267,16	-2 359 074		-90,90	
Participation des salariés aux résultats (V)									
Impôts sur les sociétés (VI)									
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)		9 781 310	902,26	12 273 256	N/S	-2 491 946		-20,29	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT									
TOTAL GENERAL		9 781 310	902,26	12 273 256	N/S	-2 491 946		-20,29	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE									
PRODUITS :									
Bénévolat									
Prestations en nature									
Dons en nature									
TOTAL									
CHARGES :									
Secours en nature									
Mise à disposition gratuite de biens et services									
Personnel bénévole									
TOTAL									

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	105 127	97 334	7 793	0,05	2 484	0,02
208200 PROGICIELS	105 127		105 127	0,68	105 127	0,68
280800 AMORT. PROGICIELS		86 926	-86 926	-0,56	-25 780	-0,16
280820 AMORT. PROGICIEL		10 408	-10 408	-0,06	-76 863	-0,49
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	18 650		18 650	0,12	13 650	0,09
237100 AVCE & ACPTÉ SUR IMMOB. CORP.	18 650		18 650	0,12	13 650	0,09
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	2 308 932		2 308 932	15,01	2 308 932	14,98
211000 TERRAIN					2 308 932	14,98
211001 TERRAIN TUTELLE	131 337		131 337	0,85		
211003 TERRAIN ESAT	171 280		171 280	1,11		
211006 TERRAIN SAMSAH	39 000		39 000	0,25		
211007 TERRAIN MAS	1 729 410		1 729 410	11,24		
211009 TERRAIN SIÈGE	237 906		237 906	1,55		
Constructions	7 599 878	1 253 495	6 346 383	41,25	6 475 673	42,01
213000 CONSTRUCTION SUR SOL PROPRE	1 953		1 953	0,01		
213100 CONSTRUCTIONS					7 234 304	46,93
213109 BÂTIMENT SIÈGE	1 308 665		1 308 665	8,51		
213110 TRAV.CONST.S/SOL PRO	525 346		525 346	3,41		
213139 BÂTIMENT ESAT	685 119		685 119	4,45		
213160 BÂTIMENT MIQUEL	156 000		156 000	1,01		
213170 BÂTIMENT MAS	4 559 173		4 559 173	29,64		
213500 INSTALLATIONS GÉNÉRALES					4 548	0,03
214000 CENTRALISATION DE LA CLASSE	135 021		135 021	0,88		
214500 AGENCEMENT AMENAGEMENT DES BAT	228 600		228 600	1,49	377 247	2,45
281300 AMORT. CONSTRUCT SSP		1 030 426	-1 030 426	-6,69	-874 768	-5,66
281350 AMORT. A A CONSTRUCTION					-62 086	-0,39
281400 AMORT. AMENAGEMENTS		223 069	-223 069	-1,44	-203 571	-1,31
Installations techniques, matériel & outillage industriels	410 226	259 909	150 317	0,98	144 280	0,94
215000 INSTALLATIONS TECHNIQUES MATÉR	49 256		49 256	0,32		
215100 INSTAL. TECHNIQUES MAT E					40 375	0,26
215300 INSTAL. A CARACTERE SPEC.	57 942		57 942	0,38	52 513	0,34
215400 MATÉRIEL INDUSTRIEL	32 032		32 032	0,21	17 462	0,11
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL					4 520	0,03
215700 AMÉNAGEMENT MATERIEL	270 995		270 995	1,76	270 995	1,76
281500 AMORT. INSTALLATIONS TECH.		51 742	-51 742	-0,33	-52 311	-0,33
281530 AMORT. INSTAL CARACT. SPECIFIQ		33 155	-33 155	-0,21	-22 318	-0,13
281540 AMORT. MAT. INDUSTRIEL		3 905	-3 905	-0,02	-3 146	-0,01
281550 AMORT. OUTILLAGE INDUSTRIEL					-4 520	-0,02
281570 AGENCEMENT-AMÉNAGEMENTS MAT.		171 108	-171 108	-1,10	-159 290	-1,02
Autres immobilisations corporelles	1 225 477	1 003 334	222 143	1,44	284 103	1,84
218000 AGENCEMENT GENERAL	722 042		722 042	4,69		
218100 INSTALLATIONS GENERALES	141 960		141 960	0,92	176 829	1,15
218200 MATÉRIEL DE TRANSPORT	8 500		8 500	0,06	213 901	1,39
218300 MATÉRIELS DE BUREAU & INFORMAT	54 782		54 782	0,36	296 061	1,92
218320 MATÉRIEL DE SONORISATION	19 340		19 340	0,13	13 910	0,09
218400 MOBILIER	275 146		275 146	1,79	476 400	3,09
218800 IMMOBILIS. CORPORELLES AU	3 707		3 707	0,02	11 018	0,07
281800 AMORT. DES AUTRES IMMO.		784 782	-784 782	-5,09	-306 358	-1,98
281820 AMORT. MATÉRIEL DE TRANSPORT		8 500	-8 500	-0,05	-64 636	-0,41
281830 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU & IN		30 773	-30 773	-0,19	-204 004	-1,31
281832 AMORT. MAT DE SONORISATION		15 249	-15 249	-0,09	-13 910	-0,08

"Ces comptes ont fait l'objet d'une mission de présentation"

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
281840 AMORT. MOBILIER		161 651	-161 651	-1,04	-304 090	-1,96
281880 AMORT. AUTRES IMMOB CORP		2 379	-2 379	-0,01	-11 018	-0,06
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	3 644		3 644	0,02	3 644	0,02
231000 IMMOBILIS. EN COURS-CPTE PRORA	3 644		3 644	0,02	3 644	0,02
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 311		3 311	0,02	3 311	0,02
271800 AUTRES TITRES	3 311		3 311	0,02	3 311	0,02
Prêts	61		61	0,00	1 161	0,01
274300 PRÊTS AU PERSONNEL	61		61	0,00	1 161	0,01
Autres immobilisations financières	37 874		37 874	0,25	34 624	0,22
275000 DÉPÔTS & CAUTIONNEMENTS VERSÉS	27 720		27 720	0,18	34 624	0,22
275600 FOND DE GARANTIE MUTUELLE	10 153		10 153	0,07		
TOTAL (I)	11 713 180	2 614 072	9 099 108	59,15	9 271 862	60,15
Comptes de liaison (1)	0		0	0,00		
TOTAL (II)	0		0	0,00		
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services	6 500		6 500	0,04	6 500	0,04
335000 EN-COURS DE PRODUCTION DE BIEN	6 500		6 500	0,04	6 500	0,04
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes	22 245		22 245	0,14		
409100 FOURN.AVANCES S/COMM	22 245		22 245	0,14		
Créances usagers et comptes rattachés (3)	371 925	46 417	325 508	2,12	515 393	3,34
411000 CLIENTS	33 113		33 113	0,22	38 349	0,25
411100 USAGERS	273 394		273 394	1,78	458 044	2,97
416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	65 417		65 417	0,43	61 377	0,40
491000 DÉPRÉCIATION DES COMPTES DE R		46 417	-46 417	-0,29	-42 377	-0,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	9 955		9 955	0,06	326	0,00
421000 RÉMUNÉRATION PERSONNEL					282	0,00
422000 COMITÉ D'ENTREPRISE D'ETS	6 940		6 940	0,05	45	0,00
425000 PERSONNEL, AVANCES ET ACOMPTE	3 015		3 015	0,02		
. Organismes sociaux	6 858		6 858	0,04	913	0,01
437500 COTISATIONS POLE EMPLOI	6 858		6 858	0,04		
437800 TICKETS RESTAURANT					913	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 529 010	114 238	1 414 772	9,20	1 216 181	7,89
441000 ETAT - SUBVENTIONS À RECEVOIR	435 286		435 286	2,83	931 260	6,04
441009 CAF - FACTURATION PRESTATIONS	488 101		488 101	3,17		
441020 ARS - SUBVENT ^o A RECEVOIR	138 500		138 500	0,90		
441700 CDC - A RECEVOIR	5 500		5 500	0,04		
441702 ETAT - SECURITE SOCIALE	84 371		84 371	0,55		
441710 TGI SUBVENTION A RECEVOIR	11 866		11 866	0,08		
448700 ETAT- PRODUITS À RECEVOIR	44 782		44 782	0,29	44 782	0,29
467110 DEBITEURS DIVERS	54 644		54 644	0,36	93 240	0,60
467220 DÉPENSES FERMETURE CEF	54 933		54 933	0,36	57 013	0,37
468110 DEBITEURS DIVERS	23 979		23 979	0,16		
468700 SUBV. & HEBERG. A RECEVOIR	78 562		78 562	0,51	76 963	0,50
468804 ASP-ESAT	78 206		78 206	0,51	123 324	0,80
468824 CAF ALLOCAT LOGEMENT					219	0,00
468890 PARTICIPATION MAJEURS PROTÉGÉS	30 280		30 280	0,20		
496000 DEPRECIATION COMPTES DÉBITEURS		20 000	-20 000	-0,12	-20 000	-0,12
496100 PROVISION FAR					-13 600	-0,08
496103 PROVISION FAR		13 600	-13 600	-0,08		
496220 PROVISION DEP.CPTES GÉRÉS		15 094	-15 094	-0,09	-15 094	-0,09
496700 DÉPRÉCIATION DES COMPTES DES D		11 112	-11 112	-0,06	-7 496	-0,04
496720 AUTRES COMPTES DÉBITEURS					-54 432	-0,34
496722 DEPRECIAT ^o DEPENSES CEF		54 432	-54 432	-0,34		
Valeurs mobilières de placement	5 185		5 185	0,03	5 002	0,03
508100 VMP ACC	5 185		5 185	0,03	5 002	0,03
Disponibilités	4 446 030		4 446 030	28,90	4 346 640	28,20
511200 CHÈQUES & CB À ENCAISSER	770		770	0,01	1 598	0,01
512100 BANQUES UDAF	2 620 200		2 620 200	17,03	3 182 153	20,64
512200 BANQUE TUTELLE MP	957 606		957 606	6,22	373 006	2,42
512300 BANQUE FAMILLE ACCUEIL	859 205		859 205	5,59	782 173	5,07
531100 CAISSE	4 501		4 501	0,03	4 011	0,03
532000 CAISSE PECULES & MP	3 747		3 747	0,02	3 699	0,02
Charges constatées d'avance	47 586		47 586	0,31	52 363	0,34
486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	47 586		47 586	0,31	52 363	0,34
TOTAL (III)	6 445 294	160 655	6 284 639	40,85	6 143 318	39,85
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	18 158 474	2 774 727	15 383 747	100,00	15 415 180	100,00

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

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

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

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	796 860	5,18	796 860	5,17
102200 FONDS STATUTAIRES	796 860	5,18	796 860	5,17
Fonds associatifs avec droit de reprise	39 650	0,26	39 650	0,26
103000 SUBV. INVEST. AVEC DROIT DE REPRISE	39 650	0,26	39 650	0,26
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	57 761	0,38	57 761	0,37
106820 EXCÉDENT AFFECTÉS À L'INVEST.	57 761	0,38	57 761	0,37
Réserves de compensation	83 161	0,54	83 161	0,54
106860 RÉSERVES LIBRES	38 863	0,25	38 863	0,25
106870 RESERVES DE COMPENSATION	44 298	0,29	44 298	0,29
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	20 000	0,13	20 000	0,13
106850 RÉSERVES DE TRESORERIE	20 000	0,13	20 000	0,13
Autres réserves				
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	46 902	0,30	48 193	0,31
110000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	312 216	2,03	275 362	1,79
110680 RAN (SOLDE CREDITEUR)	461 886	3,00		
119000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR	-374 567	-2,42	-227 169	-1,46
119680 RAN (SOLDE DEBITEUR)	-352 633	-2,28		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-98 311	-0,63		
114168 DEPENSES REFUSEES / ARS	-98 311	-0,63		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-211 231	-1,36	309 499	2,01
115100 RÉS.S/CONTRÔLE DE TIERS FIN.	46 207	0,30	454 489	2,95
115190 DEFIC. S/CONT. TIERS FINANCEURS	-257 438	-1,66	-144 990	-0,93
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			-161 566	-1,04
116200 DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TF			-161 566	-1,04
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-117 246	-0,75	-458 768	-2,97
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 891 322	12,29	1 974 405	12,81
131100 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	215 112	1,40	2 082 112	13,51
131103 SUBVENTION CNSA MAS	1 500 000	9,75		
131105 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL MA	300 000	1,95		
131106 SUBVENTION ARS MAS	67 000	0,44		
139100 AMORT. SUBVENTIONS D'INVEST.	-290	0,00	-107 707	-0,69
139103 AMORT SUBVENT° CNSA MAS	-140 982	-0,91		
139105 AMORT SUBVENT° CONSEIL REGIONAL MAS	-35 995	-0,22		
139106 SUBVENTION ARS MAS	-5 360	-0,02		
139110 AMORT SUBVENT° INVESTISSEMENT	-8 163	-0,04		
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL (I)	2 508 868	16,31	2 709 195	17,57
Comptes de liaison			0	0,00
TOTAL (II)			0	0,00
Provisions pour risques	106 710	0,69	37 710	0,24
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	69 000	0,45		
153100 PROVISION POUR RETRAITE	37 710	0,25	37 710	0,24

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
Provisions pour charges	102 172	95 444	0,62
158000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	102 172	95 444	0,62
TOTAL(III)	208 882	133 154	0,86
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	4 076 521	4 235 657	27,48
194001 FONDS DEDIES TUTELLE	467 518	207 518	1,35
194005 FONDS DEDIES GEM	153 010	96 760	0,63
194006 FOND DEDIES SAMSAH	114 689	11 566	0,08
194007 FONDS DEDIES MAS	506 678	383 178	2,49
194015 FONDS DEDIES PENSION FAMILLE		266 914	1,73
194099 FONDS DEDIES INSTITUTION	2 834 626	3 269 720	21,21
. Sur autres ressources			
DETTES (3) :			
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	4 368 812	4 452 744	28,89
164000 EMPRUNT ETS DE CREDIT		2 629 428	17,06
164010 EMPRUNT (26480607)	341 708		
164020 EMPRUNT (30288496)	504 752		
164030 EMPRUNT (30387574)	301 218		
164107 EMPRUNT CDC - MAS	1 266 667		
165500 CAUTIONNEMENTS	19 207	14 232	0,09
168840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	3 394	10 468	0,07
512400 BANQUES DECOUVERTS	1 931 865	1 798 616	11,67
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	13 650	13 650	0,09
419100 AVANCES & ACOMPTES RECUS	13 650	13 650	0,09
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	366 939	220 232	1,43
401100 FOURNISSEURS	222 391	114 902	0,75
408100 FACTURES NON PARVENUES	144 547	105 330	0,68
Dettes fiscales et sociales	2 019 326	1 582 910	10,27
421000 RÉMUNÉRATION PERSONNEL	20 513		
427000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	820	992	0,01
428200 DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS	447 465	405 113	2,63
428600 AUTRES CHARGES À PAYER	58 742	27 867	0,18
431000 SÉCURITÉ SOCIALE	284 791	174 004	1,13
437200 CIC MUTUELLES ASS. ANTILLES	4 124	1 517	0,01
437300 CAISSE DE RETRAITE CGRR	262 110	259 785	1,69
437320 PRÉVOYANCE CADRES UGRR	22 527	20 783	0,13
437340 RETRAITE SURCOMP LA MONDIALE	61 865	56 950	0,37
437350 RETRAITE REUNICA	18 147	14 825	0,10
437400 ASSÉDIC	8 029	608	0,00
437500 COTISATIONS POLE EMPLOI		7 420	0,05
438200 CHARGES SUR CONGÉS À PAYER	217 197	199 670	1,30
438600 AUTRES CHARGES À PAYER	42 189	22 972	0,15
441900 AVANCE SUBVENTION CRECHE	317 825	175 771	1,14
441910 AVANCE SUBVENTION LEAP	11 541		
447110 TAXES SUR LES SALAIRES	163 849	161 044	1,04
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	77 590	53 590	0,35
Autres (5)	1 818 550	2 032 587	13,19
404100 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	46 473	99 349	0,64
404700 FRS D'IMMO-RETENUE DE GARANTIE	4 469	12 678	0,08
463100 FONDS GÉRÉS MAJEURS PROTÉGÉS	414 511	375 503	2,44
463300 AUTRES FONDS EN DEPOT	957 855	902 818	5,86
466200 FONDS SPÉCIAL	359	359	0,00
466900 LE SOU DE L'ÉTUDIANT	1 731	1 731	0,01
467000 AUTRES COMPTES DÉB/CRÉD		1 883	0,01
467120 CREDITEURS DIVERS	9 370		
468120 CREDITEURS DIVERS	28 869		

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
468600 DIVERSES CHARGES A PAYER	153 467	1,00	269 435	1,75
468630 FORMATION PROFESS. CONTINUE	89 358	0,58	90 429	0,59
468640 PARTICIP. EMPLOY. EFF. CONST	21 281	0,14	18 477	0,12
468690 TICKET RESTAURANT EDENRED	1 407	0,01	5 351	0,03
468706 MAJEUR PROTEGES FRAIS DE GESTI	22 900	0,15		
468800 DIVERS DEBITEURS/CREDITEURS			491	0,00
468822 IJSS CGSS / PREVOYANCE / CGRR	46 237	0,30	25 874	0,17
468823 ASSOCIATIONS FAMILIALES	20 264	0,13	18 821	0,12
468860 UDAF TUTELLE			815	0,01
468890 PARTICIPATION MAJEURS PROTÉGÉS			208 574	1,35
Produits constatés d'avance	2 200	0,01	35 053	0,23
487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 200	0,01	35 053	0,23
TOTAL(IV)	12 665 998	82,33	12 572 832	81,56
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	15 383 747	100,00	15 415 180	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

- (1) Dont compte 1201 :
et compte 1291 :
: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à moins d'un an :
Dont à plus d'un an :
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	21 181		21 181	1,95	20 328	2,09	853	4,20
707000 VENTES DE MARCHANDISES RE	21 181		21 181	1,95	20 328	2,09	853	4,20
Production vendue de biens	13 788		13 788	1,27	31 704	3,26	-17 916	-56,50
701000 VENTES DE PRODUITS FINIS	13 788		13 788	1,27	31 704	3,26	-17 916	-56,50
Prestations de services	1 049 120		1 049 120	96,77	919 262	94,64	129 858	14,13
706000 PRESTATIONS SERVICES	117 715		117 715	10,86	77 857	8,02	39 858	51,19
706009 PRESTATIONS VFE	734 320		734 320	67,74	671 815	69,17	62 505	9,30
706211 PRELEVEMENTS REVENUS M.P	146 762		146 762	13,54	76 850	7,91	69 912	90,97
706300 PRESTATIONS FICHES DE PAYE	44 280		44 280	4,08	87 600	9,02	-43 320	-49,44
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	6 043		6 043	0,56			6 043	N/S
708280 AUTRES PARTICIPAT FORFAIT U					1 462	0,15	-1 462	-100,00
708400 MISE À DISPOSITION ESAT					3 679	0,38	-3 679	-100,00
Montants nets produits d'expl.	1 084 089		1 084 089	100,00	971 294	100,00	112 795	11,61
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée					6 500	0,67	-6 500	-100,00
713350 VARIATION DES EN-COURS DE PROD					6 500	0,67	-6 500	-100,00
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification			6 688 010	616,92	6 772 230	697,24	-84 220	-1,23
731107 DOTATION GLOBALE MAS			2 046 915	188,81	2 038 466	209,87	8 449	0,41
731200 FORFAIT HEBERGEMENT MAS					151 488	15,60	-151 488	-100,00
731600 DOTATION GLOBALE SMPJ			2 045 944	188,72	2 015 838	207,54	30 106	1,49
731603 DOTATION GLOBALE ESAT			738 604	68,13	729 949	75,15	8 655	1,19
731606 DOTATION GLOBALE SAMSAH			913 996	84,31	968 707	99,73	-54 711	-5,64
731608 DOTATION GLOBALE SAVS			431 487	39,80	358 192	36,88	73 295	20,46
731805 DOTATION GLOBALE GEM			353 667	32,62	355 276	36,58	-1 609	-0,44
731806 AUTRES SUBVENTIONS			3 300	0,30			3 300	N/S
732007 FORFAIT JOURNALIER MAS			154 098	14,21	154 314	15,89	-216	-0,13
Subventions d'exploitation			312 050	28,78	315 051	32,44	-3 001	-0,94
740000 SUBVENTION D'EXPLOITATION					3 000	0,31	-3 000	-100,00
741000 FONDS SPÉCIAL			148 530	13,70	148 531	15,29	-1	0,00
741200 SUBVENTION PENSION FAMILLE			163 520	15,08	163 520	16,84		0,00
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			74 643	6,89	678 994	69,91	-604 351	-89,00
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			12 970	1,20	8 100	0,83	4 870	60,12
758100 REMBT UNAF					1 732	0,18	-1 732	-100,00
758300 COTISATIONS DIVERSES			3 478	0,32	3 250	0,33	228	7,02
758800 AUTRES PROD. DIV. GEST. GFRS			50 633	4,67	663 673	68,33	-613 040	-92,36
758880 PRODUITS DE GESTION COURANTES			5 118	0,47	2 239	0,23	2 879	128,58
758882 AUTRES PRODUITS DIVERS			2 445	0,23			2 445	N/S
Reprise de provisions			1 970	0,18	2 252	0,23	-282	-12,51
781500 REPRISE/PROV. D'EXPLOITATION					2 252	0,23	-2 252	-100,00
781740 REP DEP CREANCES DOUTEUSES			1 970	0,18			1 970	N/S
Transfert de charges			544 145	50,19	507 907	52,29	36 238	7,13
791000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT.			26 096	2,41	13 235	1,36	12 861	97,17
791240 REMBOURSEMENTS ASP			21 615	1,99	493 150	50,77	-471 535	-95,61
791243 REMBOURSEMENT CNASEA			496 434	45,79			496 434	N/S
791460 REMB. INDEMNITÉS JOURNALIÈRES					1 523	0,16	-1 523	-100,00
Sous-total des autres produits d'exploitation			7 620 818	702,97	8 282 934	852,77	-662 116	-7,98

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total des produits d'exploitation (I)		8 704 907	9 254 228	-549 321	-5,93
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)					
PRODUITS FINANCIERS:					
De participations	76	0,01	81	0,01	-5 -6,16
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	76	0,01	81	0,01	-5 -6,16
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés	850	0,08		850	N/S
764000 REVEN. VAL. MOBIL. PLAC	183	0,02		183	N/S
768000 AUTRES PRODUITS FINA	667	0,06		667	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)		926	81	845	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					
Sur opérations de gestion	508 983	46,95	187 324	19,29	321 659 171,71
771500 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉ			7 549	0,78	-7 549 -100,00
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS AUTRES	210 796	19,44	157 443	16,21	53 353 33,89
772000 PRODUITS S/EX. ANTÉRIEURS	298 186	27,51	22 332	2,30	275 854 N/S
Sur opérations en capital	152 018	14,02	1 477 963	152,16	-1 325 945 -89,70
775000 PDTS CESS.ELEMENTS ACT	6 690	0,62		6 690	N/S
777000 QUOTE-PART SUBVENT INVEST.	143 488	13,24	141 136	14,53	2 352 1,67
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 840	0,17	1 336 827	137,63	-1 334 987 -99,85
Reprises sur provisions et transferts de charges			810 766	83,47	-810 766 -100,00
787000 REPRIS. PROVIS ^e EXCEPTIONNELS			810 766	83,47	-810 766 -100,00
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	297 230	27,42	84 126	8,66	213 104 253,32
789410 REPORT DE SUBVENTION NON UTILI	30 316	2,80	84 126	8,66	-53 810 -63,95
789415 REPORT DES RESSOURCES NON UTILI	266 914	24,62			266 914 N/S
Total des produits exceptionnels (IV)		958 231	2 560 180	-1 601 949	-62,56
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)		9 664 065	11 814 489	-2 150 424	-18,19
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-117 246	-458 768	341 522	74,44
TOTAL GENERAL		9 781 310	12 273 256	-2 491 946	-20,29
CHARGES D'EXPLOITATION:					
Achats de marchandises et de matières premières	19 661	1,81	38 135	3,93	-18 474 -48,43
602230 FOURNITURES D'ATELIER	4 404	0,41	19 936	2,05	-15 532 -77,90
607000 ACHATS DE MARCHANDISES			18 198	1,87	-18 198 -100,00
607003 ACHATS REPAS, BOISSONS	15 256	1,41			15 256 N/S
Variation de stock marchandises et matières premières					
Autres achats non stockés	183 226	16,90	177 556	18,28	5 670 3,19
606110 EAU	5 849	0,54	6 932	0,71	-1 083 -15,61
606120 ELECTRICITÉ	59 104	5,45	65 484	6,74	-6 380 -9,73
606220 PRODUITS D'ENTRETIEN	23 636	2,18	16 778	1,73	6 858 40,87
606230 PETITS MATÉRIELS	38 390	3,54	20 580	2,12	17 810 86,54
606240 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	30 957	2,86	35 730	3,68	-4 773 -13,35
606250 FOURNITURES SCOLAIRES, ÉDUCAT ^e	786	0,07	368	0,04	418 113,59
606260 FOURNITURES HOTELIÈRES	536	0,05	2 721	0,28	-2 185 -80,29
606280 PRODUITS DE TOILETTES	3 676	0,34			3 676 N/S
606300 ALIMENTATION	16 756	1,55	19 933	2,05	-3 177 -15,93
606600 FOURNITURES MÉDICALES	1 825	0,17	3 425	0,35	-1 600 -46,71
606800 AUTRES MATIERES & FOURN.			5 605	0,58	-5 605 -100,00
606801 AUTRES MATIERES ET FOURNITURE	1 711	0,16			1 711 N/S
Services extérieurs	826 084	76,20	1 052 506	108,36	-226 422 -21,50

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
611100 PRESTATION A CARACTERE MEDICAL	51 585	4,76	52 548	5,41	-963	-1,82
611200 PRESTATION PSYCHOLOGUE	28 950	2,67	29 910	3,08	-960	-3,20
611280 PROJETS EDUCATIFS	37 252	3,44	41 474	4,27	-4 222	-10,17
611800 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	22 974	2,12	94 644	9,74	-71 670	-75,72
611810 PRESTATIONS DE SERVICE FORMAT*			1 400	0,14	-1 400	-100,00
612200 CREDIT BAIL	52 934	4,88			52 934	N/S
613200 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	312 027	28,78	460 299	47,39	-148 272	-32,20
613500 LOCATIONS MOBILIERES			726	0,07	-726	-100,00
613510 LOCATION MOBILIERES	20 579	1,90	20 143	2,07	436	2,16
613530 LOCATIONS VEHICULES	82 261	7,59	155 738	16,03	-73 477	-47,17
613540 LOCATION FONTAINES C108954			165	0,02	-165	-100,00
613650 LOCATION VOITURES PERSONNEL AD			3 527	0,36	-3 527	-100,00
614000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	5 105	0,47	4 936	0,51	169	3,42
615100 ENTR. RÉPARATION	6 761	0,62	61 821	6,36	-55 060	-89,05
615210 ENTRETIEN RÉPARAT* BIENS IMMOB	1 042	0,10			1 042	N/S
615500 ENT. ET RÉPARAT / BIENS MOBILIERS	35 117	3,24			35 117	N/S
615501 ENTRETIEN VEHICULE	26 511	2,45			26 511	N/S
615600 MAINTENANCE	24 417	2,25	52 174	5,37	-27 757	-53,19
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUES	20 830	1,92			20 830	N/S
615680 MAINTENANCE DESINSECTISATION	18 121	1,67			18 121	N/S
616000 ASSURANCES MULTIRISQUES	25 761	2,38	59 409	6,12	-33 648	-56,63
616300 ASSURANCE DE TRANSPORT	27 047	2,49			27 047	N/S
618000 DIVERS			13 594	1,40	-13 594	-100,00
618200 DOCUMENTATION	21 496	1,98			21 496	N/S
618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON	5 313	0,49			5 313	N/S
Autres services extérieurs	830 329	76,59	752 329	77,46	78 000	10,37
621500 PERSONNEL EXTERIEUR	57 634	5,32	56 604	5,83	1 030	1,82
622100 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERS.			228	0,02	-228	-100,00
622600 HONORAIRES	126 528	11,67	122 704	12,63	3 824	3,12
622610 HONORAIRES	1 936	0,18			1 936	N/S
622700 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	1 000	0,09	1 035	0,11	-35	-3,37
622800 DIVERS			495	0,05	-495	-100,00
623000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT			20 723	2,13	-20 723	-100,00
623100 ANNONCES & INSERTIONS	5 210	0,48			5 210	N/S
623400 CADEAUX	679	0,06			679	N/S
623600 CATALOGUES & IMPRIMÉS	6 682	0,62			6 682	N/S
623800 DIVERS	2 141	0,20			2 141	N/S
625100 VOYAGES & DÉPLACEMENTS	48 061	4,43	58 540	6,03	-10 479	-17,89
625110 VOYAGES & DÉPLACEMENTS	44 788	4,13	31 485	3,24	13 303	42,25
625140 VOY.DEPL.ADMINISTRAT	34 875	3,22			34 875	N/S
625400 FRAIS DE REPAS	2 972	0,27	1 409	0,15	1 563	110,93
625600 INDEMNITÉS DE MISSION	86 304	7,96	42 546	4,38	43 758	102,85
625700 RECEPTION	21 387	1,97	25 034	2,58	-3 647	-14,56
626000 FRAIS POSTAUX/TÉLÉCOMMUNICAT*			88 622	9,12	-88 622	-100,00
626100 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	11 118	1,03			11 118	N/S
626200 TELEPHONE	47 469	4,38			47 469	N/S
626240 PORTABLE FLOTTE	24 555	2,27	16 772	1,73	7 783	46,40
626300 FRAIS POSTAUX			5 687	0,59	-5 687	-100,00
626400 LIAISON INFO ET INTERNET	24 772	2,29			24 772	N/S
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ			5 176	0,53	-5 176	-100,00
627820 FRAIS DIVERS BANCAIRES	5 602	0,52			5 602	N/S
628000 DIVERS			600	0,06	-600	-100,00
628100 COTISATIONS	5 839	0,54	38 766	3,99	-32 927	-84,93
628107 PRESTATION BLANCHISSAGE	15 780	1,46			15 780	N/S
628200 PRESTATIONS ALIMENTATIONS	170 682	15,74	150 071	15,45	20 611	13,73
628300 PRESTATIONS DE NETTOYAGE	54 605	5,04	57 708	5,94	-3 103	-5,37
628400 PRESTATIONS INFORMATIQUES	29 711	2,74	28 123	2,90	1 588	5,65
Impôts, taxes et versements assimilés	281 541	25,97	318 954	32,84	-37 413	-11,72
631100 TAXES S/SALAIRES	106 983	9,87	102 112	10,51	4 871	4,77
633300 FORMATION CONTINUE	89 312	8,24	95 082	9,79	-5 770	-6,06

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
633400 EFFORT CONSTRUCTION			17 327	1,78	-17 327	-100,00
633800 EFFORT CONSTRUCTION	18 250	1,68	13 438	1,38	4 812	35,81
633801 FONDS D'INSERT PERSONNES HAND	14 295	1,32			14 295	N/S
635120 TAXES FONCIÈRES	51 570	4,76	90 203	9,29	-38 633	-42,82
635400 DROIT D'ENREGISTREMENT	1 132	0,10	725	0,07	407	56,14
637000 AUTRES ORGAN. (AUTRES IMPÔTS)			68	0,01	-68	-100,00
Salaires et traitements	4 525 990	417,49	4 311 981	443,94	214 009	4,96
641110 SALAIRES & APPOINTEMENTS	4 060 022	374,51	3 891 375	400,64	168 647	4,33
641160 INDEMNITÉS DE RUPTURE	15 526	1,43			15 526	N/S
641181 GRAT STAGE	9 401	0,87			9 401	N/S
641200 CONGÉS PAYÉS	42 352	3,91	28 230	2,91	14 122	50,02
641380 AUTRES INDEMNITÉS			805	0,08	-805	-100,00
643100 RÉMUNÉRATION TH SALAIRE BASE			57 044	5,87	-57 044	-100,00
643200 RÉMUNÉRATION TH AIDE AU POSTE	398 689	36,78	334 527	34,44	64 162	19,18
Charges sociales	2 058 393	189,87	1 994 485	205,34	63 908	3,20
645110 CHARGES DE SÉCURITÉ SOCIALE	1 385 182	127,77	1 370 278	141,08	14 904	1,09
645112 QUOTE PART CHARGES SUR SALAIRE	3 780	0,35			3 780	N/S
645120 MUTUELLE	13 876	1,28	11 826	1,22	2 050	17,33
645130 C.G.R.R.	353 056	32,57	264 599	27,24	88 457	33,43
645131 RETRAITE			69 446	7,15	-69 446	-100,00
645132 UGRR PRÉVOYANCE	46 002	4,24	42 907	4,42	3 095	7,21
645133 LA MONDIALE	82 042	7,57	78 754	8,11	3 288	4,18
645600 CHARGES SOCIALES SUR CP	17 553	1,62	-2 695	-0,27	20 248	751,32
645890 CHARGES SUR CONGÉS PAYÉS			13 006	1,34	-13 006	-100,00
646800 MÉDECINE DU TRAVAIL TH	6 130	0,57	5 742	0,59	388	6,76
647210 COMITÉ D'ENTREPRISE	53 437	4,93	57 788	5,95	-4 351	-7,52
647213 COMITE OEUVRES SOCIALES	5 575	0,51			5 575	N/S
647401 FORMATION DU PERSONNEL	4 326	0,40			4 326	N/S
647500 MÉDECINE DU TRAVAIL	15 657	1,44	16 509	1,70	-852	-5,15
647600 TICKETS RESTAURANTS	71 776	6,62	66 324	6,83	5 452	8,22
Autres charges de personnel			12 028	1,24	-12 028	-100,00
648800 AUTRES CHARGES DIVERSES PERS.			12 028	1,24	-12 028	-100,00
Subventions accordées par l'association	11 841	1,09	11 670	1,20	171	1,47
657100 VERSEMENT 10% FONDS SPÉCIAL	11 841	1,09	11 518	1,19	323	2,80
657880 AUTRES SUBVENTIONS DIVERSES			152	0,02	-152	-100,00
Dotations aux amortissements	354 487	32,70	409 388	42,15	-54 901	-13,40
681120 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	354 487	32,70	409 388	42,15	-54 901	-13,40
Dotations aux provisions	82 145	7,58	52 024	5,36	30 121	57,90
681500 DOTATIONS PROV RISQUES ET CHAR	75 728	6,99	12 024	1,24	63 704	529,81
681740 DEPRECIAT° CREANCES DOUTEUSES	6 417	0,59	40 000	4,12	-33 583	-83,95
Autres charges	268 594	24,78	427 396	44,00	-158 802	-37,15
651010 LICENCE	2 020	0,19			2 020	N/S
654000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	255 148	23,54			255 148	N/S
658000 CHARGES DE GESTION COURANTE	777	0,07	10 943	1,13	-10 166	-92,89
658800 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	2 851	0,26	2	0,00	2 849	N/S
658801 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	44	0,00			44	N/S
658810 COTISATION STATUTAIRE UNAF	254	0,02	254	0,03		0,00
658820 COTISATION SYNDICAT EMPLOYEUR	4 861	0,45	4 248	0,44	613	14,43
658880 INGÉNIERIE			396 223	40,79	-396 223	-100,00
658882 MISE A DISPOSITION MOBILIERE	2 638	0,24			2 638	N/S
658920 CONGÉS PAYÉS QP			15 727	1,62	-15 727	-100,00
Total des charges d'exploitation (I)	9 442 289	870,99	9 558 453	984,09	-116 164	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)	-1 009	-0,08	411	0,04	-1 420	-345,49
655600 FRAIS DE SIÈGE SOCIAL BRUTS	-788	-0,06			-788	N/S
655610 FRAIS DE SIÈGE SOCIAL CH SOC	-221	-0,01			-221	N/S
655620 FRAIS DE SIÈGE SOC. CP			411	0,04	-411	-100,00
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Intérêts et charges assimilées	104 159	9,61	119 447	12,30	-15 288	-12,79		
661100 CHARGES D'INTÉRÊTS			49 785	5,13	-49 785	-100,00		
661160 EMPRUNTS & DETTES ASSIMILÉES	104 159	9,61	69 662	7,17	34 497	49,52		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (III)	104 159	9,61	119 447	12,30	-15 288	-12,79		
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								
Sur opérations de gestion	28 557	2,63	80 547	8,29	-51 990	-64,54		
671200 PÉNALITÉS, FISCALES & SOCIALES	1 136	0,10	33 687	3,47	-32 551	-96,62		
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 978	1,84	36 694	3,78	-16 716	-45,55		
672000 CHARGES S/EXERCICES ANT.	7 443	0,69	10 166	1,05	-2 723	-26,78		
Sur opérations en capital	5 197	0,48	2 221 446	228,71	-2 216 249	-99,76		
675000 VNC ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	5 197	0,48	1 341 211	138,08	-1 336 014	-99,60		
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			880 234	90,62	-880 234	-100,00		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 617	0,33	54 432	5,60	-50 815	-93,35		
687600 DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS EX	3 617	0,33	54 432	5,60	-50 815	-93,35		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	198 500	18,31	238 520	24,56	-40 020	-16,77		
689400 ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR SUB	100 000	9,22	238 520	24,56	-138 520	-58,06		
689410 ENGAGEMENT A REALISER	98 500	9,09			98 500	N/S		
Total des charges exceptionnelles (IV)	235 871	21,76	2 594 945	267,16	-2 359 074	-90,90		
Participation des salariés aux résultats (V)								
Impôts sur les sociétés (VI)								
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	9 781 310	902,26	12 273 256	N/S	-2 491 946	-20,29		
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT								
TOTAL GENERAL	9 781 310	902,26	12 273 256	N/S	-2 491 946	-20,29		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
	TOTAL					
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
	TOTAL					

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2015 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2014 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 225 828,21 E.

Le résultat net comptable est une perte de 117 245,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément au règlement 99-03 du 29 avril 1999 et au règlement 99-01 du 16 février 1999 et ses règlements modificatifs relatifs aux spécificités des Associations. Le plan comptable spécifique appliqué est celui des ESMS.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

MAS : Sur les exercices précédents, il a eu une double facturation de l'hébergement, Une fois sous l'intitulé "Forfait Hébergement" et une fois sous l'intitulé " Forfait Journalier". Il s'avère qu'il s'agit de la même prestation.

Cette double facturation a générée des créances, qui ne seront jamais recouvrées, car indues. Aussi sur le présent exercice, ces dernières ont été passées en perte :

* 109 448€ relatif aux usagers de l'APAJH

* 143 730€ relatif aux usagers de l'UDAF

Soit au total 248 178€

FAMILLE D'ACCUEIL : il existe une dette envers la CGSS de 977 624€ au 31/12/15. Ce non-paiement est dû à des retards de transmission émanant de la CGSS.

SMPJM : Le service a été convoqué par le magistrat afin de mettre en lumière les dysfonctionnements du service.

PENSION DE FAMILLE : il y a un risque de reprise des excédents de subventions octroyées par la DJSCS (Direction de la Jeunesse et des Sports et de la Cohésion Sociale). Celui-ci a été évalué par les services de l'UDAF, à 50% de l'excédent (137 000€). Une provision pour risque de 69 000€ a donc été comptabilisée.

INSTITUTION : Suite à la répartition en 2014 des ensembles immobiliers, entre "Terrains" d'une part et "Constructions" d'autres part, les comptes d'amortissements ont été régularisés par un compte de produit exceptionnel, afin d'annuler la quote part d'amortissement qui avait à tort été constaté sur les Terrains. L'impact sur le résultat du présent exercice est de 113 536€

MAS/SAMSAH/PENSION DE FAMILLE : le calcul des dotations pour dépréciations d'immobilisations 2015 ayant été calculées sans que le logiciel AMORTIS'OR 2014 ne soit clôturé, a entraîné un recalcul des dotations 2014. Le choix a été de régulariser la comptabilité afin de coller au nouveau plan d'AMORTIS'OR. Impact sur le résultat 2015 d'environ 12 000€

SALV : Suite à une analyse approfondie des comptes clients 2012-2013 et 2014, des avoirs ont été comptabilisés. En effet il semblerait selon les usagers et/ou les mandataires du service SMPJM, que les dites prestations n'est pas eu lieu. Ces avoirs représentent environ 11 000€.

SMPJM : il y a un litige entre un mandataire et un majeur protégé qui a entraîné le versement par le majeur mis en cause de 2 000€ de dommages et intérêts au mandataire de l'UDAF.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 11 713 180 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	118 777	5 000		123 777
Immobilisations corporelles	11 502 661	45 496		11 548 157
Immobilisations financières	39 096	2 150		41 246
TOTAL	11 660 533	52 646		11 713 180

Amortissements et provisions d'actif = 2 614 072 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	102 643		5 309	97 334
Immobilisations corporelles	2 286 028	230 710		2 516 738
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 388 671	230 710	5 309	2 614 072

Etat des créances = 2 003 269 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	37 935		37 935
Actif circulant & charges d'avance	1 965 334	1 965 334	
TOTAL	2 003 269	1 965 334	37 935

Provisions pour dépréciation = 160 655 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	152 998	9 627	1 970		160 655
Comptes financiers					
TOTAL	152 998	9 627	1 970		160 655

Produits à recevoir par postes du bilan = 123 345 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	123 345
Disponibilités	
TOTAL	123 345

Charges constatées d'avance = 47 586 E

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION RESULTAT

ETABLISSEMENTS	DEBUT	RESULTAT 2014	TOTAL A AFFECTER	EN INSTANCE D'AFFECTATION		AFFECTATION					FIN	
				RAN	RAN	REPRISE D'EXCEDENTS	DEFICITS ANTERIEURS REFINANCES	DEPENSES REJETEES	RESERVE DE COMPENSATION	RAN		RESERVES LIBRES
ESMS												
MAS	-144 991	-138 992	-283 983	-11 220	86 049			-135 597				-344 751
SAVS	8 747	-123 982	-115 235	183 063								67 828
SAMSAH	123 272	-31 099	92 173	275 171	144 770			37 286				185 288
ESAT LES MOSAIQUES	26 224	-9 858	16 366	-34 637								-18 271
TUTELLE	55 360	4 910	60 270	-13 758								46 512
SOUS TOTAL ESMS	68 612	-299 021	-230 409	398 619	230 819	0	0	-98 311	0	0	0	-63 394
AUTRES												
ESAT COM	-116 917	-26 061	-142 978									-142 978
GEM	25 178	-2 764	22 414								25 178	22 414
SALV	15 307	-410	14 897									14 897
INSTITUTION	112 231	73 452	185 683	48 049								185 683
SIEGE	147 823	-36 187	111 636									111 636
VFE	-109 370	-119 756	-229 126									-229 126
FAMILLE D'ACCUEIL	-206	-1 435	-1 641									-1 641
ENQUETES SOCIALES	-675	-1 786	-2 461									-2 461
PENSION DE FAMILLE		-44 796	-44 796									-44 796
SOUS TOTAL AUTRES	73 371	-159 743	-86 372	48 049	0	0	0	0	0	-111 550	25 178	-38 323
TOTAL	141 983	-458 764	-316 781	446 688	230 819	0	0	-98 311	0	-111 550	25 178	-101 717

"Ces comptes ont fait l'objet d'une mission de présentation"

Provisions = 208 882 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réévaluées					
Provisions pour risques	133 154	75 728			208 882
TOTAL	133 154	75 728			208 882

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES = 4 076 521 E

RESSOURCES	MONTANT INITIAL		FONDS A ENGAGER EN DEBUT D'EXERCICE	UTILISATION EN COURS D'EXERCICE	ENGAGEMENT A REALISER SUR DE NOUVELLES RESSOURCES AFFECTEES	FONDS RESTANT A ENGAGER EN FIN D'EXERCICE
			A	B	C	D= A-B+C
MAS			383 178		98 500	481 678
SAMSAH	25 000	2008 2015	11 566	11 566,00	25 000	0 25 000
LA TUTELLE			207 518			207 518
GEM						
Salle de loisir	21 760	2012	21 760			21 760
GEM 4	75 000	2014	75 000	18 750		56 250
GEM 4	75 000	2015			75 000	75 000
INSTITUTION			3 269 720	60 405		3 209 315
PENSION DE FAMILLE	163 520	2014	163 520	163 520		0
	163 520	2013	103 394	103 394		0
TOTAL			4 235 656	357 635	198 500	4 076 521

Etat des dettes = 7 085 192 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 349 605	2 150 341	900 838	1 298 426
Dettes financières diverses	19 207	19 207		
Fournisseurs	366 939	366 939		
Dettes fiscales & sociales	2 019 326	2 019 326		
Dettes sur immobilisations	50 942	50 942		
Autres dettes	276 973	276 973		
Produits constatés d'avance	2 200	2 200		
TOTAL	7 085 192	4 885 928	900 838	1 298 426

Charges à payer par postes du bilan = 1 256 639 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 394
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	144 547
Dettes fiscales & sociales	843 184
Autres dettes	265 514
TOTAL	1 256 639

Produits constatés d'avance = 2 200 E

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATIONS = 7 772 101 E

ETABLISSEMENTS SOUS CONTROLE DE TIERS	PRODUITS D'EXPLOITATION	PRODUITS DE TARIFICATION	TOTAUX
M.A.S		2 201 013	2 201 013
S.A.V.S		431 487	431 487
SAMSAH		913 996	913 996
ESAT MOS		738 604	738 604
SMPJM	146 762	2 045 944	2 192 706
TOTAUX	146 762	6 331 044	6 477 806

ETABLISSEMENTS NON REGLEMENTES	PRODUITS D'EXPLOITATION	PRODUITS DE TARIFICATION	TOTAUX
ESAT-COM	72 768		72 768
GEM	1 635	356 967	358 602
S.A.L.V	43 566		43 566
INSTITUTION	44 280		44 280
SIEGE			0
V.F.E	734 320		734 320
FAMACC			0
ENQUETE SOCIALE			0
PENSION DE FAMILLE	40 759		40 759
TOTAUX	937 328	356 967	1 294 295

PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 084 090	6 688 011	7 772 101
--------------------------	-----------	-----------	-----------

LA VENTILATION DES RESULTATS PAR ACTIVITE = - 117 246 E

ETABLISSEMENTS SOUS CONTROLE DE TIERS	RESULTAT DE L'EXERCICE SOUS CONTRÔLE FINANCEURS
M.A.S	-464 260
S.A.V.S	-116 758
SAMSAH	-117 495
ESAT MOS	-10 400
SMPJM	128 707
TOTAUX	-580 206

ETABLISSEMENTS NON REGLEMENTES	RESULTAT DE L'EXERCICE SOUS CONTRÔLE UDAF
ESAT-COM	-13 642
GEM	17 889
S.A.L.V	-20 430
INSTITUTION	308 911
SIEGE	41 870
V.F.E	-24 006
FAMACC	61
ENQUETE SOCIALE	-1 936
PENSION DE FAMILLE	154 243
TOTAUX	462 961

RESULTAT CONSOLIDE DE L'EXERCICE	-117 246
---	-----------------