

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

●

Assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2024

ACCUEIL SAVOIE HANDICAP
261, route de la Doria
73230 SAINT ALBAN LEYSSE

●
ANDERLAINE AUDIT

S.A.S capital de 50 000 € | 409 987 252 RCS Chambéry
82 rue de la petite eau - 73290 La Motte-Servolex
Tél : 04 79 25 19 18 | Email : contact@anderlaine.com

Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.



[Signature]

A l'assemblée générale de l'association ACCUEIL SAVOIE HANDICAP,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ACCUEIL SAVOIE HANDICAP relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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, notamment pour ce qui concerne les mouvements des fonds propres et la reconnaissance des produits de la tarification.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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 la société 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.

La Motte-Servolex, le 9 juin 2025

Le commissaire aux comptes

ANDERLAINE AUDIT



Nicolas PICARD

le commissaire aux comptes		Arrêté au 31/12/2024			31/12/2023
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
A C T I F					
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruits					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs					
Autres Immobilisations incorporelles		71 435,40	-60 670,25	10 765,15	16 358,29
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains		775 370,49	-346 030,62	429 339,87	442 954,46
Constructions		9 413 988,60	-6 981 573,40	2 432 415,20	2 809 561,65
Installations techniques matériel et outillage		1 021 409,73	-918 290,51	103 119,22	96 292,51
Autres immobilisations corporelles		1 178 940,77	-1 034 292,88	144 647,89	196 614,49
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
Participations et Créances rattachées		500,00		500,00	500,00
Autres titres Immobilisés		617 062,70		617 062,70	610 886,45
Autres		3 900,00		3 900,00	2 400,00
TOTAL I		13 082 607,69	-9 340 857,66	3 741 750,03	4 175 567,85
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes		102 759,30		102 759,30	12 040,09
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		121 508,41		121 508,41	120 485,82
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		1 671 686,41		1 671 686,41	1 956 215,24
Valeurs mobilières de placement					
Valeurs mobilières de placement		6 780,00		6 780,00	6 780,00
Instruments de trésorerie					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Disponibilités		4 816 949,15		4 816 949,15	4 233 711,46
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance		14 800,57		14 800,57	12 458,30
TOTAL III		6 734 483,84		6 734 483,84	6 341 690,91
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL IV					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL V					
Ecart de conversion Actif					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL VI					
TOTAL GENERAL		19 817 091,53	-9 340 857,66	10 476 233,87	10 517 258,76

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2024	31/12/2023
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	152 448,88	152 448,88
	Fonds propres complémentaires	1 052 335,47	1 052 335,47
Fonds propres avec droit de reprise	Fonds propres complémentaires	146 400,00	146 400,00
Ecart de réévaluation			
Réserves			
	Réserves pour projet de l'entité	1 959 718,58	2 402 112,33
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 896 264,52	2 342 311,46
Report à nouveau			
	Report à nouveau		-580 065,97
	dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-580 065,97
Excédent ou déficit de l'exercice			
	Excédent ou déficit de l'exercice	107 934,21	137 672,22
	dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales	105 618,29	134 019,03
Situation nette (sous-total)			
	Situation nette (sous-total)	3 418 837,14	3 310 902,93
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
	Subventions d'investissement	284 202,00	350 285,79
Provisions réglementées			
	Provisions réglementées	237 602,68	131 486,68
TOTAL I		3 940 641,82	3 792 675,40
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
	Fonds reportés liés aux legs et donation		
Fonds dédiés			
	Fonds dédiés	1 056 552,31	1 208 274,55
TOTAL II		1 056 552,31	1 208 274,55
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques		93 092,00	83 084,79
Provisions pour charges		478 721,30	247 800,00
TOTAL IV		571 813,30	330 884,79
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 230 557,07	1 380 055,47
Emprunts et dettes financières diverses			
	Emprunts et dettes financières diverses	1 259,97	1 427,68
Avances et acomptes sur commandes			
	Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	433 351,88	414 491,03
Dettes des legs ou donations			
	Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales			
	Dettes fiscales et sociales	1 570 831,43	1 450 175,92
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
	Autres dettes (d'exploitation)	1 646 517,59	1 914 800,92
Instruments de trésorerie			
	Instrumens de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
	Produits constatés d'avance	24 708,50	24 473,00
TOTAL V		4 907 226,44	5 185 424,02
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		10 476 233,87	10 517 258,76

Compte de résultat

AGREGE ASH

	Arrêté au : 31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	130,00	0,00	110,00	0,00	20,00	18,18
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	53 659,95	0,45	52 660,02	0,46	999,93	1,90
-dont parrainages						
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	53 659,95	0,45	52 660,02	0,46	999,93	1,90
Concours publics et subvt° exploitation	12 001 748,81	100,00	11 496 601,74	100,00	505 147,07	4,39
Subventions d'exploitation	97 086,28	0,81	57 854,35	0,50	39 231,93	67,81
-dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consomation dotation consomptible						
. Dons manuels			1 425,00	0,01	-1 425,00	-100,00
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public			1 425,00	0,01	-1 425,00	-100,00
Contributions financières	63 989,76	0,53	72 718,04	0,63	-8 728,28	-12,00
Produits de tiers financeurs	12 162 824,85	101,34	11 628 599,13	101,15	534 225,72	4,59
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	247 964,04	2,07	842 335,32	7,33	-594 371,28	-70,56
Utilisations des fonds dédiés	198 619,16	1,65	198 050,11	1,72	569,05	0,29
Autres produits	101 778,77	0,85	125 195,09	1,09	-23 416,32	-18,70
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	12 764 976,77	106,36	12 846 949,67	111,75	-81 972,90	-0,64
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	2 236 097,81	18,63	1 976 718,09	17,19	259 379,72	13,12
Impôts, taxes et versements assimilés	848 403,72	7,07	834 201,19	7,26	14 202,53	1,70
Salaires et traitements	5 876 223,23	48,96	5 836 446,96	50,77	39 776,27	0,68
Charges sociales	2 592 114,76	21,60	3 075 078,69	26,75	-482 963,93	-15,71
Dotations aux amortissements	574 487,28	4,79	582 683,67	5,07	-8 196,39	-1,41
Autres charges	139 846,10	1,17	147 312,00	1,28	-7 465,90	-5,07
Dotations aux provisions	405 546,30	3,38	310 646,79	2,70	94 899,51	30,55
Report en fonds dédiés	46 896,92	0,39	76 078,90	0,66	-29 181,98	-38,36
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	12 719 616,12	105,98	12 839 166,29	111,68	-119 550,17	-0,93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	45 360,65	0,38	7 783,38	0,07	37 577,27	482,79
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	186,45	0,00	186,45	0,00		
Autres intérêts et produits assimilés	129 401,80	1,08	85 677,29	0,75	43 724,51	51,03
Reprises/provisions et transfet de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	129 588,25	1,08	85 863,74	0,75	43 724,51	50,92
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	18 446,69	0,15	20 738,94	0,18	-2 292,25	-11,05
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	18 446,69	0,15	20 738,94	0,18	-2 292,25	-11,05
RESULTATS FINANCIERS	111 141,56	0,93	65 124,80	0,57	46 016,76	70,66
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	156 502,21	1,30	72 908,18	0,63	83 594,03	114,66
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion			67 837,88	0,59	-67 837,88	-100,00
Sur opération en capital	82 379,00	0,69	93 784,00	0,82	-11 405,00	-12,16
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	82 379,00	0,69	161 621,88	1,41	-79 242,88	-49,03
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital			5 669,89	0,05	-5 669,89	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.	106 116,00	0,88	81 060,95	0,71	25 055,05	30,91
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	106 116,00	0,88	86 730,84	0,75	19 385,16	22,35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-23 737,00	-0,20	74 891,04	0,65	-98 628,04	-131,70

Compte de résultat

AGREGE ASH

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
Participation des salariés							
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII							
Impôts sur les bénéfices	24 831,00	0,21	10 127,00	0,09	14 704,00	145,20	
TOTAL VIII	24 831,00	0,21	10 127,00	0,09	14 704,00	145,20	
PRODUITS	12 976 944,02	108,13	13 094 435,29	113,90	-117 491,27	-0,90	
CHARGES	12 869 009,81	107,23	12 956 763,07	112,70	-87 753,26	-0,68	
Total XI							
Eng.à réaliser sur ressources affectés							
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs							
TOTAL XI							
EXCÉDENT OU DÉFICIT	107 934,21	0,90	137 672,22	1,20	-29 738,01	-21,60	
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée							

Compte de résultat

AGREGE ASH

Arrêté au :		31/12/2024		31/12/2023		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							

Compte de résultat

AGREGE ASH

le commissaire
aux comptes

Liste des structures

le commissaire
aux comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

- 1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE**
- 2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**
 - 2.1. Evaluation des immobilisations et amortissements
 - 2.2. Evaluation des stocks et en-cours
 - 2.3. Evaluation des créances et dettes
- 3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF**
 - 3.1. Immobilisations brutes
 - 3.2. Amortissements des immobilisations
 - 3.3. Echéances des créances
 - 3.4. Autres postes du bilan actif
- 4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF**
 - 4.1. Fonds associatif avec droit de reprise
 - 4.2. Provisions
 - 4.3. Echéances des dettes
 - 4.4. Autres postes du bilan passif
 - 4.5. Fonds dédiés
 - 4.6. Subventions d'investissements
 - 4.7. Variation des fonds propres
- 5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**
 - 5.1. Ventilation des produits
 - 5.2. Transferts de charges
 - 5.3. Produits et charges exceptionnels
 - 5.4. Analyse du résultat
- 6. AUTRES INFORMATIONS**
 - 6.1. Rémunérations allouées aux membres des organes de direction
 - 6.2. Engagements financiers
 - 6.3. Autres faits significatifs
- 7. EVENEMENTS POST-CLOTURE**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

Total bilan :	10 476 234
Total des produits :	12 976 944
Excédent de l'exercice :	107 934
Durée de l'exercice :	12 mois

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- Accueil Savoie Handicap a appliqué les accords issus des négociations CCUE du 4 juin 2024 pour l'extension des mesures « Ségur » pour tous applicable à compter du 01 juillet 2024.
- Accueil Savoie Handicap a signé le 01 décembre 2023 un contrat d'externalisation de son passif social portant sur les engagements d'indemnités de fin de carrière avec ARIAL CNP Assurances pour un apport de 700 000 euros. Au 31 décembre 2024, une nouvelle souscription de 150 000 euros a eu lieu.
- Hormis les points ci-dessus, nous ne notons pas d'évènements majeurs venant impacter les comptes annuels clos au 31 décembre 2024.

2. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

L'Association Accueil Savoie Handicap, créée en 1920, est reconnue d'utilité publique en 1923. Actrice du secteur public solidaire, l'association accompagne les personnes dans leurs besoins de santé, de rééducation fonctionnelle, d'enseignement et d'accompagnement socio-éducatif.

Au 31 décembre 2024, l'Association dispose de cinq établissements et services pour l'hébergement et l'accompagnement de jeunes et adultes en situation de handicap représentant une capacité de 314 places.

Les comptes annuels de l'exercice 2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- du règlement ANC n°2019-04 du 8/11/2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif qui concerne les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2020.
- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (fondation, association, GCSMS....)
- du règlement ANC 2014-03 du PCG

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques

Le montant total des engagements d'indemnités de fin de carrière (IFC) est calculé à partir d'une étude actuarielle portant sur l'ensemble des salariés d'Accueil Savoie Handicap en CDI présents au 31 décembre 2024.

Ce calcul permet de faire ressortir un engagement de 1 020 031 euros au 31 décembre 2024.

Comptablement, l'apport effectué à ARIAL CNP en 2024 de 150 000 euros est inscrit dans les charges de personnel de l'exercice 2024. Avec les apports réalisés en 2023, le montant des externalisations d'IFC est de 857 264 euros au 31 décembre 2024. Le solde de 162 767 euros fait l'objet d'une provision pour IFC au passif du bilan.

2.1 Evaluation des immobilisations et amortissements

Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

Logiciels	L	Durée :	2 ans
Constructions	L	Durée :	15 à 40 ans
Matériel & Outillage	L	Durée :	4 à 10 ans
Matériel de transport	L	Durée :	2 à 5 ans
Matériel mobilier de bureau	L	Durée :	1 à 10 ans
Agencements, Installations	L	Durée :	3 à 20 ans

Concernant le bâtiment, il a été pratiqué la méthode de la décomposition.

2.2. Evaluation des stocks et en-cours

Néant

2.3. Evaluation des créances et dettes.

Elles sont valorisées à leur valeur d'origine.

Les créances dont la valeur nominale de remboursement a diminué, ont fait l'objet, quand celle-ci est réversible, d'une provision pour dépréciation.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes exprimé en Euros

	Début D'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immo incorporelles	71 435			71 435
Terrains et agencements	775 370			775 370
Constructions sur sol propre et IGAAC des constructions	9 344 204	69 785		9 413 989
Install techniques, Matériel/ outillage industriel	982 043	39 367		1 021 410
Autres immobilisations corporelles	1 162 208	23 843	7 109	1 178 942
Immobilisations en cours				
Autres Immobilisations financières	613 786	7 676		621 462
TOTAL	12 949 046	140 671	7 109	13 082 608

3.2. Amortissements des immobilisations **exprimés en Euros**

le commissaire aux comptes

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immo incorporelles	55 077	5 593		60 670
Construction sur sol propre	6 867 059	460 545		7 327 604
Install techniques, Matériel/ outillage industriel	885 750	32 540		918 290
Autres immobilisations corporelles	965 593	75 808	7 109	1 034 292
TOTAL	8 773 479	574 487	7 109	9 340 857

3.3. Echéances des créances **exprimées en Euros**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres créances	1 671 686	1 671 686	
Usagers et comptes rattachés	121 508	121 508	
Autres immo financières			
TOTAL	1 793 194	1 793 194	0

3.4. Autres postes du bilan actif : **exprimé en Euros**

Produits à recevoir		
Charges constatées d'avance	14 801	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
- nature		
- durée d'étalement		
Avances et acomptes versés sur commande	102 759	
Valeurs mobilières de placement	6 780	

4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Fonds associatif avec droit de reprise

Leg avec contrepartie d'actif 146 400 €

le commissaire
aux comptes

4.2 Provisions **exprimé en Euros**

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Transfert	Fin de l'exercice
Provisions réglementées	131 847	106 116			237 603
Provisions risques et charges (1)	330 885	405 546	164 618		571 813
TOTAL	462 372	511 662	164 618		809 416

- (1) Des provisions pour indemnités de fin de carrière de 162 767 €
Des provisions pour litige de personnel de 52 456 €
Des provisions pour risques de congés payés de 40 636 €
Des provisions pour grosses réparations de 315 954 €

4.3. Echéances des dettes **exprimées en Euros**

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an	A + 5 ans
Emprunts établi. de crédit (1)	1 230 557	151 827	631 401	447 329
Emp. dettes financ. div.	1 260	1 260		
Fournisseurs, cptes rattachés (2)	433 352	433 352		
Dettes fiscales et sociales	1 570 831	1 570 831		
Dettes immob. et rattachées				
Autres dettes	1 646 518	1 646 518		
TOTAL	4 882 518	3 803 788	631 401	447 329

(1) dont concours bancaires : 0 (2) dont effets de commerce : 0 €

4.4. Autres postes du bilan passif **exprimé en Euros**

Charges à payer		
Produits constatés d'avance	24 709	
Autres fonds propres		
Divers		

4.5. Fonds dédiés **exprimé en Euros**

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			MONTANT GLOBAL	MONTANT GLOBAL	DONT FONDS DEDIES CORRESPONDANT A DES PROJETS SANS DEPENSE AU COURS DES DEUX DERNIERS EXERCICES
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	1 208 275	46 897	198 619	1 056 553	489 007
Fonds dédiés à l'investissement	697 590	29 979	166 665	560 904	46 354
Fonds dédiés à l'exploitation	510 685	16 918	31 954	495 649	442 653
TOTAL	1 208 275	46 897	198 619	1 056 553	489 007

4.6. Subventions d'investissement **exprimé en Euros**

Montant net

Subvention Bien	Renouvelable		Non renouvelable	
	Avec droit de reprise	Sans droit de reprise	Avec droit de reprise	Sans droit de reprise
Renouvelable	89 404			
Non renouvelable				194 798

Une quote-part du solde des versements de Taxe d'apprentissage figurant au passif de l'Association a été affectée au financement :

- En 2017, de l'équipement de l'espace et de la cuisine pédagogique pour un montant de 289 213 €.
- En 2019, de l'équipement de la salle-multi activité pour un montant de 105 000 €

Ces subventions sont reprises au résultat à venir au même rythme que les amortissements des équipements.

4.7. Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES		A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise		1 204 784	-	-	-	1 204 784
	Fonds propres statutaires	152 449	-	-	-	152 449
	Fonds propres complémentaires	1 052 335	-		-	1 052 335
Fonds propres avec droit de reprise		146 400	-	-	-	146 400
Ecarts de réévaluation		-	-	-	-	-
Réserves		2 402 112	212 915		655 309	1 959 718
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		2 342 311	209 262		655 309	1 896 264
Report à nouveau		-580 066	-75 243	-	655309	
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		-580 066	-75 243	-	655 309	
Excédent ou déficit l'exercice		137 672	- 137 672	107 934	-	107 934
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		134 019	- 134 019	105 618	-	105 618
Situation nette		3 310 903		107 934		3 418 837
Fonds propres consomptibles		-	-	-	-	-
Subventions d'investissement		350 286	-	27 713	93 797	284 202
Provisions réglementées		131 487	-	106 116		237 603
	148610	48 342		4 000		52 342
	148620	83 145		102 16		185 261
TOTAL		3 792 675		241 764	93 797	3 940 642

4.8. Tableau de détermination du résultat effectif de l'activité médico-sociale de l'entité

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF DE L'ACTIVITE MEDICO-SOCIALE DE L'ENTITE			EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE			107 934	137 672
	Reprise du résultat antérieur			-
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF SOUS GESTION PROPRE			107 934	137 672
	Dont résultat effectif sous gestion propre		2 316	3 652
	Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		105 618	134 020

5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Ventilation des produits

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

- Produits de la tarification	12 001 749
- Vente de biens et de services	53 660
- Cotisations	130
- Autres produits	101 779
- Subventions d'exploitation	97 086
- Contributions financières	97 086
- Autres : Reprises sur provisions et amortissements, transfert de chg	247 964
- Utilisation des fonds dédiés	198 619
- Produits financiers	129 588
- Produits exceptionnels	82 379
Total des produits	12 976 944

5.2. Transferts de charges :

Le poste de transferts de charges s'élevant à 83 345 € enregistre :

- des charges d'exploitation pour 83 345 €

5.3. Produits et charges exceptionnels :

Produits 82 379
Charges : 106 116

Il s'agit pour les produits :

- Pour 7 000 € des produits sur cessions d'éléments actifs
- Pour 75 379 € de quote-part de subvention investissement virée au résultat de l'exercice

Il s'agit pour les charges :

- Pour 106 116 € des dotations aux provisions réglementées

5.4. Analyse du résultat

Le résultat de cet exercice s'élève à un excédent de 107 934 €

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Rémunérations allouées aux membres des organes de direction : 334 933 €

6.2 Engagements financiers (€) : **NEANT**

	Donnés	Reçus
Hypothèques, nantissements		
Engagements de retraite		
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Créances professionnelles cédées		
Abandon de créances conditionnelles		
Garanties accordées par les collectivités		

Autres engagements :	
Intérêts sur emprunts	
Loyers crédits baux (TTC)	
Divers	
dont concernant les dirigeants	
les filiales	
les participations	

6-3 Autres faits significatifs

- Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 20 219 TTC.
- Les états financiers de l'Association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

7- Evénements post-clôture de l'exercice

Aucun événement