

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Libellé	Montant brut 2021	Amort. et prov. 2021	Montant net 2021	Montant net 2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	205 147,30	149 777,31	55 369,99	59 064,07
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	677 611,23	300 402,54	377 208,69	388 916,72
Constructions	23 523 293,16	12 997 649,67	10 525 643,49	7 903 518,25
Installations techniques, matériels et outillage	2 819 851,14	1 979 006,45	840 844,69	901 425,81
Autres immobilisations corporelles	7 265 644,80	5 284 635,18	1 981 009,62	2 189 874,28
Immobilisations corporelles en cours	399 637,10		399 637,10	2 387 439,39
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	15 617,60		15 617,60	15 445,58
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	788,00		788,00	788,00
<b>TOTAL I</b>	<b>34 907 590,33</b>	<b>20 711 471,15</b>	<b>14 196 119,18</b>	<b>13 846 472,10</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 389 182,73		2 389 182,73	2 393 922,44
Autres créances	195 750,62		195 750,62	255 110,25
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>116 600,00</b>		<b>116 600,00</b>	<b>115 400,00</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>3 638 086,99</b>		<b>3 638 086,99</b>	<b>2 537 491,35</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>24 852,41</b>		<b>24 852,41</b>	<b>33 457,66</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>6 364 472,75</b>		<b>6 364 472,75</b>	<b>5 335 381,70</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecarts de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>41 272 063,08</b>	<b>20 711 471,15</b>	<b>20 560 591,93</b>	<b>19 181 853,80</b>

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

Libellé	Montant net 2021	Montant net 2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	3 309 726,01	3 303 927,55
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	4 870 206,81	3 636 407,37
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-775 113,00	-775 113,00
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	3 524 567,56	3 298 596,05
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-164 783,34	-150 137,34
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	236 669,32	783 844,98
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :	697 822,41	697 822,41
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	516 435,08	516 435,08
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	181 387,33	181 387,33
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>11 699 095,77</b>	<b>10 795 348,02</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	134 661,96	
Fonds dédiés	1 520,66	668 599,09
<b>TOTAL III</b>	<b>136 182,62</b>	<b>668 599,09</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 364 565,29	5 254 553,25
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	124 037,04	22 759,30
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	399 558,66	496 420,59
Dettes sociales et fiscales	1 733 261,80	1 835 166,28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 772,81	40 139,40
Autres dettes (5)	61 117,94	68 867,87
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>8 725 313,54</b>	<b>7 717 906,69</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>20 560 591,93</b>	<b>19 181 853,80</b>



**CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES**

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

CHARGES	Exercice 2021	Exercice 2020
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements	691 230,43	689 722,45
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	1 001 258,57	1 020 307,18
Services extérieurs et autres	2 494 507,87	2 039 040,69
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	875 440,76	859 222,41
- autres	169 772,64	66 868,16
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	7 761 568,60	7 949 039,06
- charges sociales	2 805 710,71	2 849 802,94
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 070 826,89	1 005 827,67
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		42 391,90
- pour risques et charges d'exploitation	801 740,39	
Autres charges	71 395,78	112 092,00
<b>TOTAL I</b>	<b>17 743 452,64</b>	<b>16 634 314,46</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	107 610,64	102 909,04
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>107 610,64</b>	<b>102 909,04</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	15 388,68	
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL III</b>	<b>15 388,68</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>17 866 451,96</b>	<b>16 737 223,50</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>236 669,32</b>	<b>783 844,98</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>18 103 121,28</b>	<b>17 521 068,48</b>

**CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS**

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

PRODUITS	Exercice 2021	Exercice 2020
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	14 790 038,79	14 979 917,87
Subventions d'exploitations et participations		
Reprises sur amortissements et provisions	134 661,96	40 006,26
Transferts de charges	20 186,55	11 143,70
Autres produits	2 488 555,03	2 485 921,55
<b>TOTAL I</b>	<b>17 433 442,33</b>	<b>17 516 989,38</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières	2 600,52	4 079,10
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 600,52</b>	<b>4 079,10</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	667 078,43	
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>667 078,43</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 103 121,28</b>	<b>17 521 068,48</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>18 103 121,28</b>	<b>17 521 068,48</b>



## ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition du résultat, de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 20 560 591.93 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 236 669.32 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### 1 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2021 ont été établis et présentés conformément à la réglementation comptable : règlements n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et règlement N° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'autorité des normes comptables ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par les personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue de chaque composant. Par dérogation et à la demande des financeurs les amortissements sont calculés à compter du 1<sup>er</sup> janvier de l'année civile suivant celle de l'acquisition de l'immobilisation.

Gros œuvre	40 à 60	ans
Toiture	20	ans
Plomberie	12	ans
Electricité	12	ans
Menuiserie	12	ans
Matériel et outillage	3 à 10	ans
Matériel de transport	5 à 7	ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7	ans
Autres	1 à 10	ans





### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré.

### PROVISIONS REGLEMENTEES (détail des mouvements de l'exercice paragraphe 3.2)

Ce poste regroupe les provisions constituées conformément aux obligations spécifiques imposées par la réglementation budgétaire (instruction budgétaire et comptable M22 bis) incluant :

- Différence de réalisation d'éléments d'actif : (contrepartie des produits financiers et plus-values de cessions affectées en ressource de la section d'investissement).

### PROVISION CONGES PAYES

En application de l'avis du C.N.C. n° 2007-05 du 4 mai 2007, le montant de la créance envers les financeurs figurant à l'actif du bilan au 31.12.2006 et correspondant au montant de la provision pour congés à payer, charges incluses, à l'ouverture de l'exercice 2007 soit 775 113 € a été comptabilisé au débit du compte 114 « *Dépenses refusées par l'autorité de tarification* » et figure au passif du bilan en moins des fonds propres de l'Association.

La variation de la provision, charges incluses, relative à l'année 2020 a été portée par affectation de résultat au passif du bilan au crédit du compte 1162 « *Dépenses pour congés payés* » pour 14 646 €, le compte 116200 au 31/12/2021 s'élève ainsi à 164 783.34 €.

La variation de la provision au titre de l'exercice a été comptabilisée au compte de résultat au crédit pour 28 614 €.

### REPORT A NOUVEAU – DROITS ACQUIS PAR LES SALARIES

#### AU TITRE DE L'INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Les indemnités de départ à la retraite sont acquises en application de la convention collective FEHAP du 31 octobre 1951 dont relève l'association.

Sous réserve de la validation des financeurs, des fonds peuvent être affectés au titre des indemnités de départ à la retraite.

Au cours de l'exercice 2021, les fonds ainsi constitués ont été reclassés dans un compte 11592300 « Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3<sup>ème</sup> de l'article R.214-45 du CASF ».

Les fonds affectés au 31/12/2021 s'élèvent à 667 078 €.

Aucune dotation nouvelle au titre des indemnités de départ à la retraite n'a été enregistrée sur l'exercice 2021.

	-1 an	De 1 à 5 ans	+ 5 ans
Fonds dédiés retraite	141 403 €	525 675 €	-

**L'engagement total des indemnités de départ à la retraite au 31/12/2021 s'élève à 2 662 037 €. Cet engagement a été calculé en prenant comme hypothèses :**

- départ volontaire du salarié à l'âge de 62 ans
- turn-over des salariés faible
- sans Evolution annuelle des salaires



## **2 - Objet Nature et Moyens mis en œuvre par l'association**

L'objet social de l'association Jules Ledein est d'accompagner, d'accueillir, de porter et d'améliorer les conditions d'existence des personnes en situation de handicap de tout âge et de leur assurer les meilleures conditions de vie.

Pour cela, l'association Jules Ledein se donne tous les moyens nécessaires.

Entre autres, elle procède à l'achat, la vente, la location de terrains, d'immeubles de complexes immobiliers, la construction, la transformation d'immeubles, de résidences, de foyers et d'une manière générale de toutes constructions nécessaires à cet usage, et la gestion de ces constructions.

L'association Jules Ledein est à but non lucratif et elle s'interdit rigoureusement toute discussion d'ordre politique ou religieux.

L'association est administrée par des membres élus, bénévoles et indépendants, non rémunérés pour leurs fonctions. Sa gestion est entièrement désintéressée.

Nombre d'administrateurs et administratrices au 31/12/2021 : 10

Le conseil d'administration élabore la stratégie associative. Il détermine un projet associatif et un plan d'action associé. Le conseil d'administration délègue ensuite la mise en œuvre du projet à des professionnels salariés, qui lui rendent compte et dont le conseil d'administration contrôle les actions.

Au 31/12/2021, l'association Jules Ledein emploie 259 salariés en CDI qui ont pour mission de : mettre en œuvre le projet associatif et d'administrer l'association, de diriger les lieux de vie, d'accompagner les personnes en situation de handicap dans leur vie quotidienne, de coordonner les soins et de garantir les fonctions logistiques de l'association.

Cadres de Direction et d'Encadrement : 11

Cadres Médicaux, Soignants et Administratifs : 11

Professionnels d'accompagnement Médico-social : 175

Professionnels des fonctions logistiques : 62

## **3 – FAITS MARQUANTS ET AFFECTATIONS PARTICULIERES**

### **CONSTRUCTION FOYER ANNIE SOLANGE :**

Une construction, pour un montant de 2 058 159.75 €, a été mise en service au cours de l'exercice 2008. Cette immobilisation correspond au bâtiment « Colombes » sur le site du foyer Annie Solange.

Le coût de cette construction n'a pas été directement pris en charge par le financeur. L'équilibre financier a été assuré par l'association grâce à la remontée des dividendes de la filiale la SCI BRETEUIL, elle-même financée grâce aux loyers subventionnés jusqu'en 2017 par le conseil départemental de l'Eure.

Au 31/12/2020 la réserve de compensation pour le financement du bâtiment « Colombes » s'élevait à 1 091 445.31 €. Une somme de 74 955.57 € correspondant au résultat déficitaire 2020 relatif à cette opération immobilière, a été affectée au débit de la réserve de compensation.

Au 31/12/2021 la réserve de compensation pour le financement du bâtiment « Colombes » s'élève à 1 016 489.74 €.





### **CRISE SANITAIRE COVID 19 ET IMPACT ECONOMIQUE :**

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

Les conséquences qui en découlent sur la santé financière des associations est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et des conditions de sortie de cette crise.

Nous avons établi les comptes annuels sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté.

Les comptes annuels intègrent les dépenses engagées au cours de l'exercice 2021, pour le matériel de protection des personnes accompagnées et des professionnels, pour la désinfection des locaux, pour la prévention des contaminations liées au Virus, ainsi que les charges de personnel qui ont été nécessaires aux différents contextes, notamment aux Clusters institutionnels.

Compte tenu de cette crise inédite, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie au titre de l'exercice 2022.

## **4 – DETAILS DE CERTAINS POSTES DU BILAN**

### **4.1 TABLEAUX EXPLICATIFS DU RESULTAT ET DU REPORT A NOUVEAU**

*Tableau explicatif du résultat comptable de l'exercice*

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
GESTION CONTROLEE (1)		287 144,47
GESTION LIBRE (2) – vie associative	50 475,15	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (1+2)</b>		<b>236 669,32</b>

*Tableau explicatif du report à nouveau*

NATURE DU REPORT A NOUVEAU	DEBITEUR	CREDITEUR
- Résultat 2020 en attente affectation		716 982.26
- A DES MESURES D'EXPLOITATION		161 003.45
- RECLASSEMENT DES SUBVENTIONS TOTALEMENT REPRISES		1 979 503.42
- Droits Acquis par les salariés / Retraite		667 078.43
<b>SOLDE</b>		<b>3 524 567.56</b>





#### 4.2 TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS REGLEMENTEES INSCRITES AU BILAN

NATURE	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
		Dotation	Prélèvements	
- Réserve de trésorerie	516 435			516 435
- Excédent affecté à l'investissement	866 844			866 844
- Réserve de compensation				
Des déficits	809 948	733 238		1 543 186
Des Charges d'amortissement	1 959 615	575 516	74 956	2 460 175
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>4 152 842</b>	<b>1 308 754</b>	<b>74 956</b>	<b>5 386 640</b>
-Différence de réalisation d'éléments d'actif	181 387			181 387
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>181 387</b>			<b>181 387</b>

#### 4.3 TABLEAU DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions		Montant à la fin de l'exercice
		Dotation	Reprise	Utilisation	
- Provisions pour risques et charges	-	134 662			134 662
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>-</b>				<b>-</b>

La provision pour risques et charges concerne une exonération partielle de taxe sur les salaires qui pourrait être reprise par l'administration fiscale.

**TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS***Tableau des mouvements d'immobilisations de l'exercice*

Immobilisations	Immobilisations au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions et Sorties	Immobilisations au 31/12/2021
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	205 147,30			205 147,30
<b>Total des Immobilisations Incorporelles</b>	<b>205 147,30</b>			<b>205 147,30</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
21100000 TERRAINS	117 845,76			117 845,76
21200000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENT DES TERR	591 280,09	3 973,10	35 487,72	559 765,47
21310000 CONSTRUCTIONS	21 606 972,49	3 161 539,36	1 245 218,69	23 523 293,16
21500000 MATERIELS ET OUTILLAGES	3 654 681,67	111 783,16	946 613,69	2 819 851,14
21810000 INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS	5 609 333,91	83 251,19	526 705,00	5 165 880,10
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	890 175,88	-	98 502,99	791 672,89
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFO	722 472,58	50 094,37	171 161,50	601 405,45
21840000 MOBILIER	908 491,44	12 967,68	214 772,76	706 686,36
<b>Total des Immobilisations Corporelles</b>	<b>34 101 253,82</b>	<b>3 423 608,86</b>	<b>3 238 462,35</b>	<b>34 286 400,33</b>
<b>Immobilisations en Cours</b>				
23100000 TRAVAUX EN COURS	2 387 439,39	1 095 230,50	3 083 032,79	399 637,10
<b>Total des Immobilisations en Cours</b>	<b>2 387 439,39</b>	<b>1 095 230,50</b>	<b>3 083 032,79</b>	<b>399 637,10</b>
<b>Immobilisations Financières</b>				
261- 275 PARTS SOCIALES ET CAUTIONS	16 233,58	172,02		16 405,60
<b>Total des Immobilisations Financières</b>	<b>16 233,58</b>	<b>172,02</b>	<b>-</b>	<b>16 405,60</b>
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>36 710 074,09</b>	<b>4 519 011,38</b>	<b>6 321 495,14</b>	<b>34 907 590,33</b>



Tableau des amortissements d'immobilisations de l'exercice

Amortissements	Amortissements cumulés 2020	Dotations de l'Exercice 2021	Diminut. Résultant des Sorties Exercice 2021	Amortissements Cumulés 2021
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801 - Frais d'établissement	-	-	-	-
2803 - Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
2804 - Contributions aux investissements communs des GHT	-	-	-	-
2805 - Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et	146 083	3 694	-	149 777
2805000 AMORTISSEMENTS CONCESSIONS BREVETS	146 083	3 694	-	149 777
2808 - Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811 - Terrains	-	-	-	-
2812 - Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	320 209	15 681	35 488	300 403
2812000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS DES TERR	305 810	10 881	35 488	281 204
2812090 AMORT AGEN AMEN DE TERRAIN APF	14 399	4 800	-	19 199
2813 - Constructions sur sol propre	13 703 454	539 542	1 245 347	12 997 650
2813000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIONS	1 051 793	-	-	1 051 793
2813100 AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS	12 347 509	431 887	1 245 347	11 534 049
28131090 AMORT CONSTRUCTION APF	250 273	71 507	-	321 780
28135109 AMORT RENOVATION APF	53 879	36 149	-	90 027
2814 - Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
2815 - Installations, matériel et outillage techniques	2 753 067	179 471	953 531	1 979 006
2815000 AMORTISSEMENTS MATERIEL ET OUTILLAGE	2 666 571	147 178	936 022	1 877 727
2815009 DOTATIONS INVEST APF	74 906	22 740	7 106	90 540
28150090 AMORTISSEMENT MAT ET OUTIL APF	-	7 106	7 106	-
28150100 DOTATION MAT. ET OUT. MAISONS EXTER	5 895	671	-	6 565
28154100 AMORT. MATERIEL MEDICAL	4 831	1 559	3 296	3 094
28154109 AMOT MATERIEL MEDICAL APF	864	216	-	1 080
2818 - Autres immobilisations corporelles	5 940 789	358 366	1 014 519	5 284 635
28180100 AMORTISSEMENT AMENAGT MAISON EXT	9 100	622	-	9 722
28181000 AMORTISSEMENTS DES INSTALLATIONS GE	3 811 225	222 040	530 082	3 503 182
28181090 AMORT INSTALLATION GENER APF	23 588	5 897	-	29 485
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPO	633 149	47 583	66 433	614 300
28182090 AMORTISSEMENTS MAT TRANSPORT PIERRE	46 416	5 004	32 070	19 350
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU E	582 666	49 606	165 601	466 671
28183090 AMORT MAT DE BUREAU APF	16 017	985	5 560	11 441
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	809 549	24 360	214 773	619 137
28184090 AMORTISSEMENT MOBILIER APF	9 079	2 270	-	11 349
28182 - dont matériel de transport	679 565	52 588	98 503	633 649
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPO	633 149	47 583	66 433	614 300
28182090 AMORTISSEMENTS MAT TRANSPORT PIERRE	46 416	5 004	32 070	19 350
28183 - dont matériel de bureau	598 683	50 590	171 162	478 112
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU E	582 666	49 606	165 601	466 671
28183090 AMORT MAT DE BUREAU APF	16 017	985	5 560	11 441
- dont matériel informatique				
282 - Amortissement des immobilisations reçues en affectation	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 863 602</b>	<b>1 096 754</b>	<b>3 248 885</b>	<b>20 711 471</b>



**TABEAU DES CREANCES ET DES DETTES**

Libellé	Montant brut 2021	à 1 an au plus	à plus d'un an	
<b>CREANCES (a)</b>				
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				
Créances rattachées à des participations(25-26)	15 618		15 618	
Prêts (274)				
Autres immobilisations financières (271 à 273, etc)	788		788	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	2 389 183	2 389 183		
Autres créances clients (4096,4097, etc)	171 026	171 026		
Personnel et comptes rattachés (421,)		0		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	23 674	23 674		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf )	741	741		
Autres		0		
Charges constatées d'avance (486)	24 852	24 852		
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>2 625 881</b>	<b>2 609 476</b>	<b>16 406</b>	
<b>DETTES (b)</b>	<b>Montant brut 2021</b>	<b>à 1 an au plus</b>	<b>à plus d'un an et à 5 ans au plus</b>	<b>à plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 364 565	523 621	1 462 384	4 378 560
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	399 559	399 559		
Personnel et comptes rattachés (421,)	745 390	745 390		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	724 628	724 628		
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf )	262 934	262 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,2)	42 773	42 773		
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ... )	61 118	61 118		
Produits constatés d'avance (487)				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>8 600 967</b>	<b>2 760 023</b>	<b>1 462 384</b>	<b>4 378 560</b>

**5 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES****5.1 TABLEAUX DES RETRAITEMENTS ENTRE RESULTAT COMPTABLE ET RESULTAT ADMINISTRATIF**

Résultat comptable	236 669.32
Retraitement variation congés payés	- 28 314.00
Reprise de résultats antérieurs	0
Résultat administratif	208 355.32 €

**5.2 ENGAGEMENTS FINANCIERS**

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	
	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
TOTAL	0

**5.3 EFFECTIFS (à la clôture de l'exercice)**

Nombre de salariés CDI personnes physiques au 31/12/2020 : 259 salariés

Nombre d'ETP accordés en 2021 : 287.24 ETP

Dont 269.83 ETP CDI et 17.41 ETP CDD de remplacement et intérimaires

**5.4 REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES (article 20 de la loi du 23 mai 2006)**

L'Association Jules Ledein est dirigée par le bureau du conseil d'administration composé du Président, du Vice-Président, du trésorier et du secrétaire. Ces personnes sont bénévoles et ne perçoivent pas de rémunérations.

Le conseil d'administration délègue à la directrice générale, et aux directrices et directeurs le fonctionnement général des établissements.





## 5.5 BILAN FINANCIER

Dossier : CONSO - DOSSIER CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2021 à 12/2021

BIENS	2020.	2021.	FINANCEMENTS	2020.	2021.
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	205 147	205 147	Dotations, apports ou fonds associatifs	3 303 928	3 309 726
Immobilisations corporelles brutes			Excédents affectés à l'investissement	866 844	866 844
- Terrains	117 846	117 846	Subventions d'investissements		
- Agencements de terrain	591 280	559 765	Réserve de compensation des charges d'amortissement	1 959 615	2 460 176
- Constructions	21 606 972	23 523 293	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériels et outillages	3 654 492	2 819 851	Fonds Dédiés à l'investissement	-	-
- Autres immobilisations corporelles	8 130 663	7 265 645	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	181 387	181 387
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	2 387 439	399 637	Emprunts et dettes financières (à plus d'un an)	5 240 608	6 175 559
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles		
			- Agencements de terrain	320 209	300 403
			- Constructions	13 703 454	12 997 650
			- Installations, matériels et outillages techniques	2 753 067	1 979 006
			- Autres immobilisations corporelles	5 940 789	5 284 635
Immobilisations financières	16 234	16 406	Amortissements des immobilisations incorporelles	146 083	149 777
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	775 113	775 113
Charges à répartir	-	-	Dépréciations des immobilisations	-	-
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
<b>TOTAL II</b>	<b>36 710 074</b>	<b>34 907 590</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>33 640 872</b>	<b>32 930 051</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF</b>	<b>3 069 202</b>	<b>1 977 539</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)		8 348	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	516 435	516 435
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	809 948	1 543 186
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	783 845	236 669
Droits acquis par les salariés non provisionnés (2)	-	667 078	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	3 298 596	2 866 037
			Provisions pour risques et charges		134 662
			Fonds dédiés	668 599	1 521
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	63 678	
			Autres		
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
<b>TOTAL IV</b>	<b>-</b>	<b>658 531</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>6 141 100</b>	<b>5 298 510</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (II)</b>	<b>6 141 100</b>	<b>5 957 041</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>3 071 898</b>	<b>3 979 502</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues	22 759	124 037
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	496 421	399 559
Créances sur organismes payeurs, usagers	2 457 600	2 389 183	Dettes sociales et fiscales	1 835 110	1 733 262
Créances diverses d'exploitation	255 054	195 751	Dettes diverses d'exploitation	68 868	61 118
Créances irrécouvrables en non-valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance	33 458	24 852	Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés	150 137	164 783	Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Comptes de liaison exploitation	17 397 417	20 890 431	Comptes de liaison exploitation	17 397 417	20 890 431
<b>TOTAL VI</b>	<b>20 293 666</b>	<b>23 665 000</b>	<b>TOTAL V</b>	<b>19 820 575</b>	<b>23 208 407</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)</b>	<b>473 091</b>	<b>456 594</b>	<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	115 400	116 600	Fournisseurs d'immobilisations	40 139	42 773
Disponibilités	2 537 491	3 638 087	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie	3 040	178 502
			Intérêts courus non échus	10 906	10 504
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Comptes de liaison trésorerie			Comptes de liaison trésorerie		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>2 652 891</b>	<b>3 754 687</b>	<b>TOTAL VII</b>	<b>54 085</b>	<b>231 779</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>2 598 807</b>	<b>3 522 908</b>	<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>59 656 631</b>	<b>61 668 747</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>59 656 631</b>	<b>61 668 747</b>