

Bureau de Paris
16 Rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

www.bakertilly-sofideec.com

Association GOMBAULT DARNAUD

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

24, rue Bayen

75017 PARIS

SIRET : 784 710 337 00030 - NAF : 8610Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Association GOMBAULT DARNAUD

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
24, rue Bayen
75017 PARIS
SIRET : 784 710 337 00030 - NAF : 8610Z

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux adhérents de l'**Association GOMBAULT DARNAUD**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **GOMBAULT DARNAUD** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 en ce qui concerne la méthode de comptabilisation des subventions.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

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

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

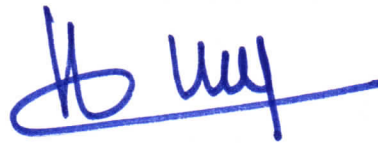
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 9 septembre 2020

Pour **Baker Tilly SOFIDEEC**
Commissaire aux Comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Halima BENSALAH
Commissaire aux comptes, Associée
Membre de la CRCC de Paris

BILAN ACTIF	Brut	Amort. & Dépréciation	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
	23 607,92	23 559,20	48,72	5,23
Fonds commercial	81 697,43	81 697,43		
Autres	7 530,49	7 530,49		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 274 448,09	4 100 663,06	3 173 785,03	3 350 426,74
Installations techniques, matériels et outillage industriels	629 007,24	589 446,32	39 560,92	36 998,55
Autres	1 955 003,07	1 593 725,48	361 277,59	372 194,74
Immobilisations corporelles en cours	238 362,44		238 362,44	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés	1 397 430,79	23 214,67	1 374 216,12	1 397 430,79
Prêts				
Autres	26 788,10		26 788,10	-3 851,42
ACTIF IMMOBILISE	11 633 875,57	6 419 836,65	5 214 038,92	5 153 204,63
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	442,76		442,76	1 265,63
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés	380 725,11		380 725,11	370 169,11
Autres	20 571,50		20 571,50	904 751,39
Valeurs mobilières de placement	349 773,20		349 773,20	349 773,20
Disponibilités	3 233 452,05		3 233 452,05	2 362 186,18
Charges constatées d'avance (2)	4 695,70		4 695,70	11 721,56
ACTIF CIRCULANT	3 989 660,32		3 989 660,32	3 999 867,07
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	15 623 535,89	6 419 836,65	9 203 699,24	9 153 071,70
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF	31/12/2019	31/12/2018
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 362 825,36	4 362 825,36
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 932 269,97	1 932 269,97
Report à nouveau (a)	444 877,67	420 507,24
Résultat de l'exercice (b)	43 361,02	24 370,43
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement	7 254,69	
Provisions réglementées	1 143 557,83	1 143 557,83
Droit des propriétaires (commodat)		
FONDS ASSOCIATIFS	7 934 146,54	7 883 530,83
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	330 731,54	305 224,25
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement	101 866,57	50 883,78
- Sur autres ressources	10 089,93	7 640,00
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	442 688,04	363 748,03
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	47 106,72	111 938,45
Emprunts et dettes financières divers	117 102,03	148 893,34
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	122 038,62	106 628,97
Dettes fiscales et sociales	483 709,47	519 729,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 281,32	
Autres dettes	9 126,50	15 102,17
Produits constatés d'avance	500,00	3 500,00
DETTES	826 864,66	905 792,84
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 203 699,24	9 153 071,70
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	10 777,59	111 938,45
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		
- Dotation globale	5 577 982,00	6 269 664,00
- Autres	151 450,44	150 857,27
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	11 626,50	37 700,82
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	133 375,04	180 723,48
Subventions	750,00	615,00
Autres produits (hors cotisations)	10 315,24	18 073,23
TOTAL I	5 885 499,22	6 657 633,80
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	940 452,47	885 593,40
Impôts, taxes et versements assimilés	371 852,14	323 471,81
Salaires et traitements	2 852 511,66	2 912 517,10
Charges sociales	1 211 563,07	1 320 396,13
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	277 873,58	269 555,57
Sur immobilisations : dotation aux provisions		778 000,00
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	115 151,00	163 335,04
Autres charges	35 754,08	35 350,35
TOTAL II	5 805 158,00	6 688 219,40
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	80 341,22	-30 585,60
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie		31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers :			
Produits financiers de participation		496,65	576,12
Produits autres valeurs mobilières			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprise sur provisions et transferts de charges		7 193,53	
Différence positive de change			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			3 250,30
TOTAL V		7 690,18	3 826,42
Charges financières :			
Dotations aux amortissements et aux provisions			16 005,72
Intérêts et charges assimilées		1 612,25	1 784,25
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			3,00
TOTAL VI		1 612,25	17 792,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		6 077,93	-13 966,55
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)		86 419,15	-44 552,15
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		11 186,18	3 336,56
Sur opérations en capital			7 900,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			62 459,00
TOTAL VII		11 186,18	73 695,56
Charges exceptionnelles :			
Sur opérations de gestion		811,59	5 026,22
Sur opérations en capital			506,76
Dotation aux amortissements et provisions			
TOTAL VIII		811,59	5 532,98
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		10 374,59	68 162,58
Impôt sur les sociétés (IX)			
TOTAL DES PRODUITS		5 904 375,58	6 735 155,78
TOTAL DES CHARGES		5 807 581,84	6 711 545,35
SOLDE INTERMEDIAIRE		96 793,74	23 610,43
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		19 457,28	10 760,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		72 890,00	10 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT		43 361,02	24 370,43
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			

ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD

24 Rue Bayen

75017 - PARIS

ANNEXE

Comptes Annuels au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	9.203.699,24 €
- Total du compte de résultat (<i>produits</i>)	5.923.832,86 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	43.361,02 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

7

Note n°1 **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2 Tableau des immobilisations
Note n°3 Tableau des amortissements
Note n°4 Etat de créances

NOTES SUR LE PASSIF

Note n°5 Tableau de variation des fonds propres
Note n°6 Tableau des effectifs
Note n°7 Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n°8 Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°9 Etat des dettes
Note n°10 Charges à payer
Note n°11 Charges constatées d'avance
 Produits constatés d'avance
Note n°12 Produits à recevoir

AUTRES INFORMATIONS

Note n°13 Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants
 bénévoles et salariés

Note n°14 Suivi des fonds dédiés

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires et ultérieures ainsi que les règlements applicables aux établissements sanitaires

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de la nomenclature M21 applicable aux établissements sanitaires

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Néant

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les mesures exceptionnelles décidées par le gouvernement dans le cadre de la crise sanitaire liée au covid-19 risquent d'avoir des conséquences importantes sur nos comptes en 2020. Il n'est pas possible aujourd'hui d'en apprécier l'impact chiffré, compte tenu des incertitudes pesant sur l'ensemble des mesures de restriction en matière d'activité, de financement, ou des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les associations. Dans ce contexte inédit, il est probable que des effets négatifs puissent affecter notre trésorerie et/ou notre activité mais, à la date d'arrêt des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

4. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère quatre Etablissements (hôpitaux de jour) dont la gestion est contrôlée, une activité propre et une SCI.

Les comptes annuels comprennent :

- L'hôpital de jour Gombault Darnaud
- L'hôpital de jour Salneuve
- L'hôpital de jour de Marie Abadie
- L'hôpital de jour Vacola
- Le siège
- L'association
- La SCI Marie José

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée de 1 an.

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|-------------------------|-----------------|
| - Constructions | 50 ans |
| - Agencements - travaux | 10-20 et 30 ans |
| - Matériel et outillage | 5 et 10 ans |
| - Matériel de transport | 4 ans |
| - Matériel de bureau | 1-3-5-7-10 ans |
| - Mobilier | 3-5 et 10 ans |

D - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont composées de deux contrats de capitalisation.

E- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

F - VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT:

Plus value latente sur compte titres 30.748,17 €

G- PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions de la réglementation hospitalière.
Elles couvrent :

- La réserve de trésorerie
- Réserves des plus-values nettes d'actifs.

H - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Le total des engagements de retraite au 31/12/2019 est évalué à 470.329 €, il est couvert par des contrats d'assurance à hauteur de 295.024 € et par des provisions à hauteur de 35.061 €

I – PROVISIONS

Les investissements financés par provisions sont dorénavant amortis à 100% dès l'année de leur acquisition par dérogation aux principes comptables.
En parallèle, les provisions pour travaux qui les financent sont reprises à la même hauteur.

J - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

NOTE N°2 - TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	112 678,17	584,64	426,97		112 835,84
TOTAL (I)	112 678,17	584,64	426,97		112 835,84
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	7 255 478,35	18 969,74			7 274 448,09
Installations techniques matériel et outillage	610 832,52	23 778,06	5 603,34		629 007,24
Installations générales, aménagements divers	1 222 737,54	23 662,56	4 219,43		1 242 180,67
Matériel de transport	71 282,52				71 282,52
Matériel de bureau et informatique	368 882,28		21 306,05		347 576,23
Mobilier	257 386,53	13 035,47	994,99		269 427,01
Autres	11 646,53	12 890,11			24 536,64
Immobilisations corporelles en cours		238 787,44	425,00		238 362,44
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	9 798 246,27	331 123,38	32 548,81		10 096 820,84
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	1 423 987,57	231,32			1 424 218,89
TOTAL (III)	1 423 987,57	231,32			1 424 218,89
TOTAL (I+II+III)	11 334 912,01	331 939,34	32 975,78		11 633 875,57

NOTE N°3 - TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	112 672,94	541,15	426,97		112 787,12
TOTAL (I)	112 672,94	541,15	426,97		112 787,12
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	3 905 051,61	195 611,45			4 100 663,06
Installations techniques matériel et outillage	573 833,97	21 215,69	5 603,34		589 446,32
Installations générales, aménagements divers	898 811,16	36 298,16	4 219,43		930 889,89
Matériel de transport	71 282,52				71 282,52
Matériel de bureau et informatique	350 709,63	15 558,79	21 306,05		344 962,37
Mobilier	238 937,35	8 648,34	994,99		246 590,70
Autres					
TOTAL (II)	6 038 626,24	277 332,43	32 123,81		6 283 834,86
TOTAL (I+II+III)	6 151 299,18	277 873,58	32 550,78		6 396 621,98

NOTE N°4 - TABLEAU DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	26 788,10		26 788,10
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Clients et comptes rattachés	380 725,11	380 725,11	
Autres créances	20 571,50	20 571,50	
Charges constatées d'avance	4 695,70	4 695,70	
TOTAL	432 780,41	405 992,31	26 788,10
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Résultat de l'exercice	Montant fin exercice
Fonds propres	4 362 825,36					4 362 825,36
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 362 825,36					4 362 825,36
Ecarts de réévaluation						
Réserves	1 932 269,97					1 932 269,97
Statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementaires :						
- investissement	1 116 367,35					1 116 367,35
- compensation	84 630,73					84 630,73
- trésorerie	410 077,82					410 077,82
Autres réserves	321 194,07					321 194,07
Report à nouveau	420 507,24	24 370,43				444 877,67
- Dépenses rejetées						
- Report à nouveau Congés payés						
- Report à nouveau	420 507,24	24 370,43				444 877,67
Résultat N-1	24 370,43	-24 370,43				
Résultat de l'exercice					43 361,02	43 361,02
Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise						
- Apports						
- Legs et donation						
- Résultats sous contrôle de tiers						
SUBVENTIONS			9 835,83	2 581,14		7 254,69
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 143 557,83					1 143 557,83
Réserve de trésorerie	106 524,15					106 524,15
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	18 556,02					18 556,02
Autres provisions réglementées	1 018 477,66 ⁽¹⁾					1 018 477,66
TOTAL (I)	7 883 530,83		9 835,83	2 581,14	43 361,02	7 934 146,54

Affectation résultat en provisions
Affectation résultat en fonds dédiés
Total

(1) Dont 778K € destinés au projet "Valneuve".

Note n° 6 EFFECTIF MOYEN

	ETP
HOPITAL DE JOUR - GOMBAULT DARNAUD	23,44
HOPITAL DE JOUR - VACOLA	11,22
HOPITAL DE JOUR - SALNEUVE	25,56
HOPITAL DE JOUR - MARIE ABADIE	22,85
TOTAL	83,07

Note n° 7 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification		
- Hôpital de Jour Salneuve		7 866,35
- Hôpital de Jour Gombault Darnaud	3 516,25	
- Hôpital de Jour Marie Abadie		24 243,46
- Hôpital de Jour Vacola		409,09
Résultat des activités en gestion libre		
- Association Gombault Darnaud	26 999,47	
- SCI Marie José		41 357,84
SOLDE	30 515,72	73 876,74

43 361,02

NOTE N°8 - TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Réaffectation	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour risques						
Provisions pour départ à la retraite	35 425,00		25 021,00	25 385,00		35 061,00
Provisions pour travaux et autres	269 799,25		90 130,00	64 258,71		295 670,54
Provisions pour autres charges						
Provisions pour ARTT						
Provisions pour risques						
Autres provisions charges						
TOTAL (I)	305 224,25		115 151,00	89 643,71		330 731,54
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation						
- financière						
- exceptionnelle						

NOTE N°17- TABLEAU DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	47 106,72	47 106,72		
Emprunts et dettes financières divers	117 102,03	32 174,92	84 927,11	
Fournisseurs et comptes rattachés	122 038,62	122 038,62		
Dettes fiscales et sociales	483 709,47	483 709,47		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	47 281,32	47 281,32		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	9 126,50	9 126,50		
Produits constatés d'avance	500,00	500,00		
TOTAL	826 864,66	741 937,55	84 927,11	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 791,31			

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2019

CHARGES A PAYER	274 428,60
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	32 995,56
408000 FOURN.: FACT.NON PARVENUES	22 936,34
408100 FOURNISS. FRE NON PARVENUE	10 059,22
DETTES FISCALES ET SOCIALES	235 192,71
428200 DETTES PROVISION/CONGES PAYES	149 643,23
428600 AUTRES DETTES	4 068,00
438200 CH.SOCIALES CONGES A PAYER	81 481,48
AUTRES DETTES	6 240,33
468600 AUTRES CHARGES A PAYER	6 240,33
TOTAL DES CHARGES A PAYER	274 428,60

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2019

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 695,70
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	4 695,70
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 695,70
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(500,00)
	(500,00)
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(500,00)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 195,70

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2019

PRODUITS A RECEVOIR	(2 463,51)
AUTRES CREANCES	(2 463,51)
438700 IJSS RECUES	(2 684,37)
438710 CHORUM IJ PREVOYANCE	(83,44)
468700 AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	304,30
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	(2 463,51)

Note n° 14 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association sont des bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

NOTE N° 14 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Affectation résultat ou reclassement	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources	A	B	C		D= A-B+C
Subvention de fonctionnement	58 523,78	19 457,28	72 890,00		111 956,50
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Total	58 523,78	19 457,28	72 890,00	0,00	111 956,50
	689 400		72 890,00		0,00
	7894-5	15 907,21			
	7894-6	3550,07			