



Sésame  
Autisme  
—  
Franche-Comté

# Bilans Comptes de résultat et Annexes

**Exercice clos au 31.12.2019**



**KPMG S.A.**  
**Siège social**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# Association Sésame Autisme Franche-Comté

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019  
Association Sésame Autisme Franche-Comté  
25310 Hérimoncourt  
*Ce rapport contient 21 pages*  
Référence : AG



**KPMG S.A.**  
**Siège social**  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Sésame Autisme Franche-Comté**

Siège social : 25310 Hérimoncourt

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de l'association Sésame Autisme Franche-Comté,

#### **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 Sésame Autisme Franche-Comté 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 le 14 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date 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<sup>er</sup> 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 pour ce qui concerne les provisions.

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.

### **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 financier et d'activité arrêté le 13 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 ;



**Association Sésame Autisme Franche-Comté**  
*Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels*  
18 mai 2020

- 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.

Besançon, le 18 mai 2020

KPMG S.A.

Aurélie Guyonvernier  
*Commissaire aux comptes*

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Libellé	Montant brut 2019	Amort. et prov. 2019	Montant net 2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement	21 150,00	21 212,53	-62,53	3 671,00
Autres immobilisations incorporelles	19 883,69	19 480,69	403,00	403,00
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	2 453 707,60	1 262 631,36	1 191 076,24	1 192 505,31
Installations techniques, matériels et outillage	356 545,00	274 941,15	81 603,85	108 793,78
Autres immobilisations corporelles	807 164,52	496 641,92	310 522,60	302 195,42
Immobilisations corporelles en cours	70 887,70		70 887,70	1 190,00
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	8 587,41		8 587,41	6 582,91
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	151 443,60		151 443,60	151 383,60
<b>TOTAL I</b>	<b>3 889 384,52</b>	<b>2 074 907,65</b>	<b>1 814 476,87</b>	<b>1 766 740,02</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)	547 318,81	8 393,51	538 925,30	550 077,48
Autres créances	33 129,63		33 129,63	112 365,99
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>193 516,70</b>		<b>193 516,70</b>	<b>193 499,64</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>1 768 773,68</b>		<b>1 768 773,68</b>	<b>1 458 669,22</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>18 059,34</b>		<b>18 059,34</b>	<b>14 691,35</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>2 560 798,16</b>	<b>8 393,51</b>	<b>2 552 404,65</b>	<b>2 329 303,68</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> VI				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>6 450 182,68</b>	<b>2 083 301,16</b>	<b>4 366 881,52</b>	<b>4 096 043,70</b>
(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 entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : 572 054,93 Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

PASSIF	2019	2018
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	197 517,13	194 071,59
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	860 391,63	583 255,57
Réserves de compensation	1 229 871,82	1 153 213,04
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	81 182,72	81 182,72
Autres réserves	158 093,55	158 093,55
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	96 696,45	103 275,59
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-246 904,92	-235 212,19
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	266 674,77	680 741,12
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-342 037,26	-289 382,25
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	96 739,38	-131 198,39
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 859,45	
Provisions réglementées :	21 484,97	21 484,97
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	21 484,97	21 484,97
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>2 421 569,69</b>	<b>2 319 525,32</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	284 742,79	282 930,00
Fonds dédiés	116 311,91	115 355,58
<b>TOTAL III</b>	<b>401 054,70</b>	<b>398 285,58</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	101 967,18	161 949,08
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs	1 367,70	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	278 133,93	281 201,58
Dettes sociales et fiscales	631 048,48	595 390,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 240,27	
Autres dettes (5)	494 856,01	306 363,76
Produits constatés d'avance	31 643,56	33 327,39
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 544 257,13</b>	<b>1 378 232,80</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>4 366 881,52</b>	<b>4 096 043,70</b>
(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 plus d'un an : Dont à moins d'un an :	278 133,93	281 201,58
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	54 656,98	54 299,76
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	6 359 866,88	5 957 518,34
Subventions d'exploitations et participations	10 151,46	17 433,08
Reprises sur amortissements et provisions	17 181,14	91 691,19
Transferts de charges	58 953,58	63 154,60
Autres produits	10 233,30	11 354,60
<b>TOTAL I</b>	<b>6 511 043,34</b>	<b>6 195 451,57</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	3 067,37	7 182,94
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>3 067,37</b>	<b>7 182,94</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 949,47	13 470,66
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	154,48	1 755,87
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		3 524,32
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		2 614,65
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 103,95</b>	<b>21 365,50</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 516 214,66</b>	<b>6 224 000,01</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		<b>131 198,39</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>6 516 214,66</b>	<b>6 355 198,40</b>

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	323 855,97	284 861,06
Services extérieurs et autres	1 764 802,32	1 837 392,00
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	292 535,44	221 866,10
- autres	15 978,11	-3 985,82
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	2 795 832,82	2 636 583,35
- charges sociales	998 968,99	1 108 164,24
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	196 055,91	168 239,16
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	8 393,51	
- pour risques et charges d'exploitation	18 993,93	63 254,27
Autres charges	215,42	189,95
<b>TOTAL I</b>	<b>6 415 632,42</b>	<b>6 316 564,31</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 221,18	2 961,32
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 221,18</b>	<b>2 961,32</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	373,77	369,14
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	291,58	3 524,32
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	956,33	31 779,31
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 621,68</b>	<b>35 672,77</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 419 475,28</b>	<b>6 355 198,40</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>96 739,38</b>	
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>6 516 214,66</b>	<b>6 355 198,40</b>

## Faits significatifs pour l'exercice 2019

### I- Faits marquants de l'exercice

Plusieurs faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible et les opérations comptables sont à relever pour l'année 2019 :

#### Vergers de sésame

- > Lancement de travaux d'embellissement, pour un montant prévisionnel de 60 700 € (non inclus : étude désenfumage 15 400 €, complément SSI non prévu 16 956,47 €, et infirmerie en section soin 18 000 €). Les travaux seront réalisés sur les années 2019 et 2020.
- > Fin des travaux pour la toiture (coût final 89 941 € au lieu de 85 000 €)
- > Départ de Daniel Daval, chef de service des Vergers de Sésame depuis 1999, remplacé par Déborah Rychen en juin 2019
- > Création d'une place d'accueil de jour pour un jeune adulte alors en amendement Creton à l'IME A la Ville
- > Développement significatif d'activité de l'accueil temporaire
- > Décès d'une résidente, remplacée par une jeune adulte en amendement Creton à l'IME Les Grands Bois

#### Secteur Enfants et Adolescents

- > Mise aux normes du SSI des Grands Bois
- > Location d'un logement à Grand-Charmont pour permettre de « travailler la vie d'adulte » avec les jeunes accueillis
- > Création d'un poste de Directrice Adjointe, occupé à partir de décembre 2019 par Sylvie Molina. Ce poste est dédié aux établissements pour enfants et adolescents.
- > Départ de 2 usagers des IME, remplacés en septembre 2019 et janvier 2020

#### Répit et EMA-NFC

- > Déménagement dans des locaux à Numerica.

#### Association

- > Projet d'acquisition d'un local sur Montbéliard (sur 2020)

## 2- Règles et méthodes comptables pour l'exercice 2019

### 2.1 Application des conventions comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologuées par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- > Continuité d'exploitation,
- > Permanence des méthodes Comptables d'un exercice à un autre.
- > Indépendance des exercices,
- > La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques,
- > Les immobilisations sont amorties selon les règles et méthodes comptables précisées ci-dessous.

### 2.2 Les Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont amorties selon les règles et méthodes comptables suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Construction sur sol propre ou sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans
Frais d'étude	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

### 2.3 Engagements de retraite

Depuis plusieurs années, nous souhaitons adopter une méthodologie actuarielle ou progressive pour calculer le montant de l'engagement en matière d'IDR. Cette méthodologie largement recommandée (et pratiquée) actuellement, nous semble permettre de mieux garantir le provisionnement à l'avenir des retraites. De plus, notre CPOM ainsi que le CASF précisent que « Les économies réalisables sur des charges de personnel doivent être employées en priorité au provisionnement adéquat des charges afférentes aux départs à la retraite et au compte épargne-temps » (R315-45). La sécurisation du versement des IDR est donc une priorité.

Concernant le mode de calcul des engagements en matière d'IDR, le montant de l'engagement en matière d'IFC est à présent déterminé en fonction de différents facteurs :

- > Age de départ et ancienneté (62 ans).
- > Droits issus de la convention collective.
- > Salaire annuel et sa progression future.
- > Table de mortalité (Table de mortalité TF00-02 Décès).
- > Taux de turnover (Turnover faible, entre 5 et 8%).
- > Taux monétaire (1,90 %).
- > Taux de charges sociales patronales ou contribution de 56 %.

Le montant total des engagements s'élève à **326 493 €**.

Nous parviendrons cette année à provisionner **1 813 €**, pour atteindre une provision cumulée de **284 743 €**, selon les principes suivants :

- > Concernant l'hébergement : provisionnement des économies Groupe 2 (charges et produits) à concurrence du résultat administratif.
- > Concernant le soin : dans le cadre d'une logique CPOM, nous avons consolidé l'ensemble des économies Groupe 2 (charges et produits) et répartis au *pro rata* des engagements nécessaires dans chaque établissement.

#### 2.4 Comptabilisation des amendements « creton »

Les produits issus des amendements « Creton » qui finalement apparaissent en doublon sur les produits de la tarification (inclus dans la Dotation globale de l'ARS et également en facturation Creton au Conseil Départemental) sont neutralisés comptablement dans un compte d'attente qui sera réutilisé lors de la récupération de ces sommes par l'ARS en N+2.

#### 2.5 Effectifs cumulés pour l'exercice 2019

Nous comptabilisons un effectif cumulé de 101,88 équivalents temps plein (ETP) pour l'année 2019 :

- > 22,05 hommes en Contrat à Durée Indéterminée
- > 0,3 homme en Contrat à Durée Déterminée
- > 74,51 femmes en Contrat à Durée Indéterminée
- > 3,02 femmes en Contrat à Durée Déterminée
- > 2 femmes en Contrat de professionnalisation/apprentissage

#### 2.6 Honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice 2019

Nous avons comptabilisé 13 083,60€ en frais d'honoraires des commissaires aux comptes KPMG pour l'exercice 2019.

### 3- Evènements post-clôture

Concernant les évènements post-clôtures le seul évènement concerne la crise Covid 19. Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au premier trimestre 2020 par l'annonce le 30 janvier 2020 par l'OMS de l'urgence sanitaire publique mondiale.

Cette crise majeure constitue un événement postérieur à la clôture, sans impact sur la valeur des actifs et passifs de l'association dans les comptes au 31 décembre 2019. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Nous notons, néanmoins les points suivants :

- > Diminution du taux d'occupation même si aucun établissement ne sera fermé durant la crise
- > Augmentation de l'absentéisme durant les premiers temps de la crise. Aucun recours au chômage partiel
- > Concernant l'évolution du chiffre d'affaires estimé à la date d'arrêté des comptes annuels ; peu d'impact car IME et MAS en dotation globale fixe, et FAM on facture à hauteur de l'activité prévisionnelle.

- > Sur ce point budgétaire, augmentation sensible des achats d'EPI et autres produits d'hygiène. Location d'un local pour accueillir les activités du SAJ de La Maison de Sésame. Dépenses actuelles des dépenses liées au Covid : 10 630,30 € (sans compter l'achat en cours de tenues de travail, la prime exceptionnelle, le coût des tests sérologiques pour tous les salariés et les coûts d'exploitation du nouveau local pour le SAJ)

Hérimoncourt,

Sébastien Dambra

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dambra', written over the printed name 'Sébastien Dambra'.

Annexes comptables - 2019  
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

### Mouvements des immobilisations

Immobilisations	Immobilisations au 31/12/2018	Acquisitions 2019	Diminutions 2019	Immobilisations au 31/12/2019	Commentaires
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	21 150,00	-	-	21 150,00	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	19 883,69	-	-	19 883,69	
Fonds commercial	-	-	-	-	
<i>dont droit au bail</i>	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>41 033,69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41 033,69</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	-	-	-	-	
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-	-	-	
Constructions	2 478 992,80	89 941,49	115 226,69	2 453 707,60	Toiture FAM Vergers
Installations, matériel et outillage techniques	356 665,82	14 251,23	14 372,05	356 545,00	
Autres immobilisations corporelles	751 653,54	68 129,42	12 618,44	807 164,52	Mises au rebut et renouvellement
Immobilisations corporelles en cours	1 190,00	197 365,04	127 667,34	70 887,70	Rénovation Fam Vergers et IME GB
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>3 588 502,16</b>	<b>369 687,18</b>	<b>269 884,52</b>	<b>3 688 304,82</b>	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	-	-	-	-	
Créances rattachées à des participations	6 582,91	2 004,50	-	8 587,41	
Autres titres immobilisés	15,00	-	-	15,00	
Prêts	-	-	-	-	
Autres immobilisations financières	151 383,60	60,00	-	151 443,60	
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>157 981,51</b>	<b>2 064,50</b>	<b>-</b>	<b>160 046,01</b>	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>3 787 517,36</b>	<b>371 751,68</b>	<b>269 884,52</b>	<b>3 889 384,52</b>	
<i>dont immobilisations en cours</i>	<i>1 190,00</i>	<i>197 365,04</i>	<i>127 667,34</i>	<i>70 887,70</i>	

## Annexes comptables - 2019

Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

## Mouvements des amortissements et des dépréciations

Amortissements et dépréciations	Amortissements et dépréciations au 31/12/2018	Dotations 2019	Diminutions 2019	Amortissements et dépréciations au 31/12/2019	Commentaires
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	17 479,00	3 733,53	-	21 212,53	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	19 480,69	-	-	19 480,69	
Fonds commercial	-	-	-	-	
<i>dont droit au bail</i>	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	
<b>Total Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>	<b>36 959,69</b>	<b>3 733,53</b>	<b>-</b>	<b>40 693,22</b>	
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>					
Terrains	-	-	-	-	
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-	-	-	
Constructions sur sol propre	1 284 624,05	91 370,56	115 226,69	1 260 767,92	
Constructions sur sol d'autrui	1 863,44	-	-	1 863,44	
Installations, matériel et outillage techniques	247 872,04	41 441,16	14 372,05	274 941,15	
Autres immobilisations corporelles	449 458,12	59 510,66	12 326,86	496 641,92	
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	
<b>Total Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>	<b>1 983 817,65</b>	<b>192 322,38</b>	<b>141 925,60</b>	<b>2 034 214,43</b>	
<b>Dépréciations des immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	
Prêts	-	-	-	-	
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	
<b>Total Dépréciations des immobilisations financières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>2 020 777,34</b>	<b>196 055,91</b>	<b>141 925,60</b>	<b>2 074 907,65</b>	

## Annexes comptables - 2019

Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

## Subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Subventions d'investissement au 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Subventions d'invest. reçues dans l'année	Subventions d'investissement au 31/12/2019	Commentaires
	(1)	(2)	(3)	(2)-(3)	(1)+(2)-(3)	
<b>Subventions d'équipement (c/131 et 1391)</b>						
Etat	-	-	-	-	-	
Région	-	-	-	-	-	
Département	-	-	-	-	-	
Commune	-	-	-	-	-	
Collectivités publiques	-	-	-	-	-	
Entreprises publiques	-	-	-	-	-	
Entreprises et organismes privés	-	-	-	-	-	
Autres	-	2 013,83	154,48	1 859,35	1 859,35	
<i>dont taxe d'apprentissage</i>	-	2 013,83	154,48	1 859,35	1 859,35	IME les Grands Bois
<b>Total subventions d'équipement</b>	-	<b>2 013,83</b>	<b>154,48</b>	<b>1 859,35</b>	<b>1 859,35</b>	
<b>Autres subventions d'investissement (c/138 et 1398)</b>						
Etat	-	-	-	-	-	
Région	-	-	-	-	-	
Département	-	-	-	-	-	
Commune	-	-	-	-	-	
Collectivités publiques	-	-	-	-	-	
Entreprises publiques	-	-	-	-	-	
Entreprises et organismes privés	-	-	-	-	-	
Autres	-	-	-	-	-	
<i>dont taxe d'apprentissage</i>	-	-	-	-	-	
<b>Total autres subventions d'investissement</b>	-	-	-	-	-	
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	-	<b>2 013,83</b>	<b>154,48</b>	<b>1 859,35</b>	<b>1 859,35</b>	
<i>Dont taxe d'apprentissage</i>	-	<b>2 013,83</b>	<b>154,48</b>	<b>1 859,35</b>	<i>1 859,35</i>	
<i>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (c/777)</i>		154,48	-	154,48	154,48	

## Annexes comptables - 2019

Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

## Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques et charges	Prov. pour risques et charges au 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Prov. pour risques et charges au 31/12/2019	Commentaires
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
151 - Provisions pour risques	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour litige (c/1511)</i>	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour garanties données aux usagers (c/1512)</i>	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/1513)</i>	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour amendes et pénalités (c/1514)</i>	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour perte de change (c/1515)</i>	-	-	-	-	
<i>dont autres provisions pour risques (c/1518)</i>	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)</i>	-	-	-	-	
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)	-	-	-	-	
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)	-	-	-	-	
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	
<i>dont provisions pour grosses réparations (c/1572)</i>	-	-	-	-	
158 - Autres provisions pour charges	282 930,00	16 273,08	14 460,29	284 742,79	
<i>dont provisions pour rémun. pers. handicapées (c/1581)</i>	-	-	-	-	
<i>dont autres provisions pour charges (c/1588)</i>	282 930,00	16 273,08	14 460,29	284 742,79	Provisions Indemnités Départ à la Retraite
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>282 930,00</b>	<b>16 273,08</b>	<b>14 460,29</b>	<b>284 742,79</b>	
<i>Prov. pour risques et charges (c/151, 153, 155, 157, 158 et c/6815 et 7815)</i>	- 282 930,00	18 993,93	17 181,14	- 281 117,21	

Annexes comptables - 2019  
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

**Provisions réglementées**

Provisions réglementées	Prov. réglementées au 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Prov. réglementées au 31/12/2019	Commentaires
<b>Provisions réglementées</b>					
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement *	-	-	-	-	
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	-	-	-	-	
144 - Relatives aux autres éléments de l'actif	-	-	-	-	
145 - Amortissements dérogatoires *	-	-	-	-	
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)	-	-	-	-	
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)	-	-	-	-	
148 - Autres provisions réglementées	21 484,97	-	-	21 484,97	
14861 - dont réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé *	21 484,97	-	-	21 484,97	VNC mise aux rebut actif immobilisé non amorti
14862 - dont réserves des plus-values nettes d'actif circulant *	-	-	-	-	
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>21 484,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 484,97</b>	

\* sont pris en compte les c/687 et 787 correspondants, pour les augmentations et les diminutions.

## Annexes comptables - 2019

Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

## Capitaux propres

Capitaux propres	Capitaux propres au 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Capitaux propres au 31/12/2019	Commentaires
<b>Fonds propres</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	194 071,59	3 445,54	-	197 517,13	
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	
Réserves	1 975 744,88	462 432,93	108 638,09	2 329 539,72	
Report à nouveau	103 275,59	-	6 579,14	96 696,45	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	- 131 198,39	227 937,77	-	96 739,38	
<b>Total fonds propres</b>	<b>2 141 893,67</b>	<b>693 816,24</b>	<b>115 217,23</b>	<b>2 720 492,68</b>	
<b>Autres fonds associatifs</b>					
Apports	-	-	-	-	
Legs et donations	-	-	-	-	
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	- 524 594,44	5 775,71	70 123,45	- 588 942,18	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	680 741,12	11 235,23	425 301,58	266 674,77	
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	-	7 415,70	5 556,25	1 859,45	
Provisions réglementées	21 484,97	-	-	21 484,97	
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>177 631,65</b>	<b>24 426,64</b>	<b>500 981,28</b>	<b>- 298 922,99</b>	
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 319 525,32</b>	<b>718 242,88</b>	<b>616 198,51</b>	<b>2 421 569,69</b>	

## Annexes comptables - 2019

Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE-COMTE - COMPTES CONSOLIDES

## Réserves

Réserves	Réserves au 31/12/2018	Augmentations 2019	Diminutions 2019	Réserves au 31/12/2019	Commentaires
<b>Réserves</b>					
Réserves affectées à l'investissement	583 255,57	368 533,06	91 397,00	860 391,63	
Réserves de trésorerie	81 182,72	-	-	81 182,72	
Réserves de compensation des déficits d'exploitation	369 377,86	-	6 104,38	363 273,48	
Réserves de compensation des charges d'amortissement	783 835,18	93 899,87	11 136,71	866 598,34	
Autres réserves	158 093,55	-		158 093,55	
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>1 975 744,88</b>	<b>462 432,93</b>	<b>108 638,09</b>	<b>2 329 539,72</b>	

### Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant Brut au 31/12/2018	Échéances		Dettes (b)	Montant Brut au 31/12/2018	Échéances			Commentaires
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans	
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				Emprunts obligataires convertibles (1)					Pdts Amendement Creton
Créances rattachées à des participations	8 587,41		8 587,41	Autres emprunts obligataires (1)					
Prêts (1)				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	101 967,18	19 858,65	82 108,53		
Autres immobilisations financières	151 398,60		151 398,60	Emprunts et dettes financières divers (1)					
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 133,93	278 133,93			
Créances clients et comptes rattachés	547 318,81	547 318,81		Personnel et comptes rattachés	278 070,20	278 070,20			
Autres créances clients	26 827,88	26 827,88		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	328 438,42	328 438,42			
Personnel et comptes rattachés	1 254,00	1 254,00		Etat et autres collectivités publiques	24 539,86	24 539,86			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 047,75	5 047,75		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 240,27	5 240,27			
Etat et autres collectivités publiques				Autres dettes	494 856,01	271 123,93	223 732,08		
Autres				Produits constatés d'avance	31 643,56	31 643,56			
Charges constatées d'avance	18 059,34	11 479,04	6 580,30						
<b>TOTAL</b>	<b>758 494</b>	<b>591 927</b>	<b>166 566</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>1 542 889</b>	<b>1 237 049</b>	<b>305 841</b>		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	59 981,90				
				(2) Dont .....envers les sociétaires					

(\*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**COMPTE DE RESULTAT**

**&**

**BILAN**

**Association**

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	84,15	438,59
Services extérieurs et autres	12 158,86	27 754,50
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel :		
- salaires et traitements		-24,00
- charges sociales	108,00	108,00
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	218,35	65,21
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges		
<b>TOTAL I</b>	<b>12 569,36</b>	<b>28 342,30</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
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>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 569,36</b>	<b>28 342,30</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>847,76</b>	
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>13 417,12</b>	<b>28 342,30</b>

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	65,00	1 457,50
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification		
Subventions d'exploitations et participations	3 501,18	4 589,78
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		538,00
Autres produits	8 788,07	9 999,44
<b>TOTAL I</b>	<b>12 354,25</b>	<b>16 584,72</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits	1 062,87	5 178,44
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>1 062,87</b>	<b>5 178,44</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		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>13 417,12</b>	<b>21 763,16</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		<b>6 579,14</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>13 417,12</b>	<b>28 342,30</b>



**ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>PASSIF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	16 159,59	16 159,59
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserve de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves	123 493,24	123 493,24
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	96 696,45	103 275,59
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	847,76	-6 579,14
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>237 197,04</b>	<b>236 349,28</b>
<b>Comptes de liaison</b>	1 592 247,59	1 842 594,63
<b>TOTAL II</b>	<b>1 592 247,59</b>	<b>1 842 594,63</b>
<b>Provisions pour Risques</b>		
<b>Provisions pour Charges</b>		
<b>Fonds Dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>		100,00
<b>Dettes sociales et fiscales</b>		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes (5)</b>	77 478,78	77 253,01
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>77 478,78</b>	<b>77 353,01</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 906 923,41</b>	<b>2 156 296,92</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an		
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

**COMPTE DE RESULTAT**

**&**

**BILAN**

**I.M.E. «A LA VILLE»**

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	33 084,65	24 846,52
Services extérieurs et autres	133 554,89	174 871,69
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	33 248,75	25 436,02
- autres	3 586,00	1 239,00
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	299 042,12	307 187,06
- charges sociales	123 885,58	138 927,44
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	53 882,62	23 202,55
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		13 826,32
Autres charges	26,39	5,04
<b>TOTAL I</b>	<b>680 311,00</b>	<b>709 541,64</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		30,79
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		1 140,50
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>1 171,29</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>680 311,00</b>	<b>710 712,93</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>680 311,00</b>	<b>710 712,93</b>

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	381,06	853,31
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	592 858,55	511 299,91
Subventions d'exploitations et participations		
Reprises sur amortissements et provisions	14 460,29	40 194,94
Transferts de charges	4 744,01	22 167,04
Autres produits	1 019,59	628,46
<b>TOTAL I</b>	<b>613 463,50</b>	<b>575 143,66</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		75,87
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		1 140,50
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		44,25
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>		<b>1 260,62</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>613 463,50</b>	<b>576 404,28</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>	<b>66 847,50</b>	<b>134 308,65</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>680 311,00</b>	<b>710 712,93</b>

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	7 050,00	7 050,00		1 243,89
Autres Immobilisations incorporelles	2 399,18	2 399,18		
Immobilisations Incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	905 435,73	98 133,36	807 302,37	850 704,41
Installations techniques, matériel et outillage	20 714,32	15 337,86	5 376,46	7 741,13
Autres Immobilisations Corporelles	76 504,13	51 681,41	24 822,72	30 068,09
Immobilisations Corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 012 103,36</b>	<b>174 601,81</b>	<b>837 501,55</b>	<b>889 757,52</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	640 762,12		640 762,12	945 468,75
<b>TOTAL II</b>	<b>640 762,12</b>		<b>640 762,12</b>	<b>945 468,75</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 commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	27 011,77		27 011,77	12 900,45
Autres créances	1 431,86		1 431,86	15 639,66
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	299 740,02		299 740,02	19 164,63
<b>Charges constatées d'avance</b>	10 072,45		10 072,45	9 796,00
<b>TOTAL III</b>	<b>338 256,10</b>		<b>338 256,10</b>	<b>57 500,74</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 991 121,58</b>	<b>174 601,81</b>	<b>1 816 519,77</b>	<b>1 892 727,01</b>
(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : 28 443,63 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.				

**ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>PASSIF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	176 210,89	144 669,54
Réserve de compensation	391 298,68	402 990,08
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	56 736,07	56 736,07
Autres réserves	34 600,31	34 600,31
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-9 592,53	-9 592,53
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	73 948,22	211 996,45
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-9 500,99	-40,44
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	-66 847,50	-134 308,65
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	21 639,46	21 639,46
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>668 492,61</b>	<b>728 690,29</b>
<b>Comptes de liaison</b>	773 753,20	875 111,75
<b>TOTAL II</b>	<b>773 753,20</b>	<b>875 111,75</b>
<b>Provisions pour Risques</b>		
<b>Provisions pour Charges</b>	43 911,03	58 371,32
<b>Fonds Dédiés</b>	23 210,17	23 210,17
<b>TOTAL III</b>	<b>67 121,20</b>	<b>81 581,49</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	30 221,90	37 067,06
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	77 647,57	78 421,42
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	1 005,98	7 225,52
<b>Autres dettes (5)</b>	190 029,54	74 697,88
<b>Produits constatés d'avance</b>	8 247,77	9 931,60
<b>TOTAL IV</b>	<b>307 152,76</b>	<b>207 343,48</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	TOTAL V	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 816 519,77</b>	<b>1 892 727,01</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an	30 221,90	
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

COMPTÉ DE RESULTAT

&

BILAN

FOYER

«LES VERGERS DE SESAME»



COMPTE DE RESULTAT -PRODUITS - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	2 979,12	2 588,95
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 817 627,88	1 759 450,02
Subventions d'exploitations et participations	4 722,50	6 659,96
Reprises sur amortissements et provisions	2 720,85	13 889,00
Transferts de charges	6 822,42	17 763,32
Autres produits	1,20	5,53
<b>TOTAL I</b>	<b>1 834 873,97</b>	<b>1 800 356,78</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	11,54	2 812,95
- 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		190,33
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>11,54</b>	<b>3 003,28</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 834 885,51</b>	<b>1 803 360,06</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>	<b>5 111,54</b>	<b>49 193,90</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>1 839 997,05</b>	<b>1 852 553,96</b>

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	7 050,00	7 050,00		1 243,89
Autres Immobilisations incorporelles	7 477,75	7 477,75		
Immobilisations Incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	1 538 335,80	1 156 159,02	382 176,78	339 541,41
Installations techniques, matériel et outillage	144 516,49	110 908,25	33 608,24	36 291,37
Autres Immobilisations Corporelles	270 287,09	178 246,61	92 040,48	94 369,97
Immobilisations Corporelles en cours	70 325,24		70 325,24	1 190,00
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	450,00		450,00	450,00
<b>TOTAL I</b>	<b>2 038 442,37</b>	<b>1 459 841,63</b>	<b>578 600,74</b>	<b>473 086,64</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	297 425,32		297 425,32	502 705,71
<b>TOTAL II</b>	<b>297 425,32</b>		<b>297 425,32</b>	<b>502 705,71</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 commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	234 828,73		234 828,73	210 664,92
Autres créances	5 117,89		5 117,89	54 834,94
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	67 112,36		67 112,36	67 951,65
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 565,00		1 565,00	1 425,00
<b>TOTAL III</b>	<b>308 623,98</b>		<b>308 623,98</b>	<b>334 876,51</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 644 491,67</b>	<b>1 459 841,63</b>	<b>1 184 650,04</b>	<b>1 310 668,86</b>

(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 239 946,62

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.

**ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>PASSIF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	22 119,00	22 119,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	225 946,36	317 343,36
Réserve de compensation	278 065,08	184 165,21
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-49 615,37	-49 615,37
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	100 202,99	143 005,60
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-192 752,27	-182 757,98
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	-5 111,54	-49 193,90
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	2 039,00	2 039,00
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>380 893,25</b>	<b>387 104,92</b>
<b>Comptes de liaison</b>	393 357,28	465 096,79
<b>TOTAL II</b>	<b>393 357,28</b>	<b>465 096,79</b>
<b>Provisions pour Risques</b>		
<b>Provisions pour Charges</b>	101 242,70	100 913,71
<b>Fonds Dédiés</b>	26 875,39	25 919,06
<b>TOTAL III</b>	<b>128 118,09</b>	<b>126 832,77</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	65 085,05	92 201,50
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	172 230,65	179 579,45
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	4 226,53	
<b>Autres dettes (5)</b>	40 739,19	59 853,43
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>282 281,42</b>	<b>331 634,38</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 184 650,04</b>	<b>1 310 668,86</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an	65 085,05	
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

**COMPTE DE RESULTAT**

**&**

**BILAN**

**I.M.E. «LES GRANDS BOIS»**

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	59 450,29	51 404,69
Services extérieurs et autres	378 674,30	333 427,96
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	61 455,33	48 461,35
- autres	3 977,99	2 748,00
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	567 911,56	569 503,73
- charges sociales	213 751,36	242 495,50
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	13 458,40	9 893,87
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges	21,40	125,64
<b>TOTAL I</b>	<b>1 298 700,63</b>	<b>1 258 060,74</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		338,35
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	291,58	
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		1 736,25
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL III</b>	<b>291,58</b>	<b>2 074,60</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 298 992,21</b>	<b>1 260 135,34</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>1 298 992,21</b>	<b>1 260 135,34</b>

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	484,80	604,00
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 254 887,80	1 178 989,69
Subventions d'exploitations et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		11 110,98
Transferts de charges	14 883,15	11 393,73
Autres produits	419,04	664,00
<b>TOTAL I</b>	<b>1 270 674,79</b>	<b>1 202 762,40</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 937,93	1 550,27
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	154,48	
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		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>	<b>2 092,41</b>	<b>1 550,27</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 272 767,20</b>	<b>1 204 312,67</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>	<b>26 225,01</b>	<b>55 822,67</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>1 298 992,21</b>	<b>1 260 135,34</b>



**ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>PASSIF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	150 000,00	150 000,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	89 947,36	89 947,36
Réserve de compensation	312 647,45	315 047,42
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	24 446,65	24 446,65
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-187 697,02	-176 004,29
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-34 840,37	-4 980,60
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-14 873,00	-602,83
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	-26 225,01	-55 822,67
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 859,35	
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>315 265,41</b>	<b>342 031,04</b>
<b>Comptes de liaison</b>	41 794,56	114 176,96
<b>TOTAL II</b>	<b>41 794,56</b>	<b>114 176,96</b>
<b>Provisions pour Risques</b>		
<b>Provisions pour Charges</b>	49 771,00	49 771,00
<b>Fonds Dédiés</b>	23 582,35	23 582,35
<b>TOTAL III</b>	<b>73 353,35</b>	<b>73 353,35</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	41 369,86	35 704,59
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	141 189,73	126 172,42
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	1 398,08	
<b>Autres dettes (5)</b>	165 509,81	56 525,07
<b>Produits constatés d'avance</b>	23 395,79	23 395,79
<b>TOTAL IV</b>	<b>372 863,27</b>	<b>241 797,87</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	TOTAL V	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>803 276,59</b>	<b>771 359,22</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an	41 369,86	
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

**COMPTE DE RESULTAT**

**&**

**BILAN**

**F.A.M. & ACCUEIL DE JOUR**

**«LA MAISON DE SESAME»**

COMPTE DE RESULTAT -CHARGES - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	94 240,67	84 702,11
Services extérieurs et autres	592 876,79	588 315,33
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	77 780,13	59 116,68
- autres	1 995,44	-10 310,67
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	749 412,90	697 792,17
- charges sociales	266 600,73	283 813,60
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	36 280,14	43 546,87
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	8 393,51	
- pour risques et charges d'exploitation	9 852,32	11 963,24
Autres charges	10,75	48,86
<b>TOTAL I</b>	<b>1 837 443,38</b>	<b>1 758 988,19</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 623,25	2 171,09
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>1 623,25</b>	<b>2 171,09</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	373,77	
Exercices antérieurs		1 645,12
Sur opérations en capital		
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		25 467,00
Impôts sur les sociétés		
<b>TOTAL III</b>	<b>373,77</b>	<b>27 112,12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 839 440,40</b>	<b>1 788 271,40</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>143 394,50</b>	<b>113 158,43</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>1 982 834,90</b>	<b>1 901 429,83</b>

COMPTE DE RESULTAT -PRODUITS- Périodes de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	847,00	596,00
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	1 966 569,08	1 851 635,06
Subventions d'exploitations et participations	461,11	2 516,67
Reprises sur amortissements et provisions		23 728,87
Transferts de charges	12 947,81	8 618,78
Autres produits	5,40	23,85
<b>TOTAL I</b>	<b>1 980 830,40</b>	<b>1 887 119,23</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	2 004,50	2 004,50
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>2 004,50</b>	<b>2 004,50</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		6 830,58
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		1 260,00
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		1 645,12
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		2 570,40
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>		<b>12 306,10</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 982 834,90</b>	<b>1 901 429,83</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>1 982 834,90</b>	<b>1 901 429,83</b>

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
 arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	5 403,43	5 403,43		
Immobilisations Incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	105 600,28	84 031,73	21 568,55	37 429,82
Autres Immobilisations Corporelles	202 434,05	115 307,61	87 126,44	96 050,89
Immobilisations Corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	8 587,41		8 587,41	6 582,91
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	150 475,20		150 475,20	150 475,20
<b>TOTAL I</b>	<b>472 500,37</b>	<b>204 742,77</b>	<b>267 757,60</b>	<b>290 538,82</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	3 167 552,66		3 167 552,66	2 606 112,96
<b>TOTAL II</b>	<b>3 167 552,66</b>		<b>3 167 552,66</b>	<b>2 606 112,96</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 commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	268 395,07	8 393,51	260 001,56	287 185,62
Autres créances	22 387,75		22 387,75	34 735,18
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	238 971,07		238 971,07	130 652,40
<b>Charges constatées d'avance</b>	1 249,02		1 249,02	1 068,75
<b>TOTAL III</b>	<b>531 002,91</b>	<b>8 393,51</b>	<b>522 609,40</b>	<b>453 641,95</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>4 171 055,94</b>	<b>213 136,28</b>	<b>3 957 919,66</b>	<b>3 350 293,73</b>

(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

282 389,31

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.

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
 arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>PASSIF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	8 377,15	5 793,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	151 301,24	31 295,31
Réserve de compensation	169 444,63	171 226,43
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	127 363,93	121 235,43
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-90 880,00	-77 904,00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	143 394,50	113 158,43
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0,10	
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	-1 645,12	-1 645,12
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>507 356,43</b>	<b>363 159,48</b>
<b>Comptes de liaison</b>	2 869 114,70	2 428 347,79
<b>TOTAL II</b>	<b>2 869 114,70</b>	<b>2 428 347,79</b>
<b>Provisions pour Risques</b>		
<b>Provisions pour Charges</b>	71 214,69	61 362,37
<b>Fonds Dédiés</b>	42 644,00	42 644,00
<b>TOTAL III</b>	<b>113 858,69</b>	<b>104 006,37</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>	74 203,07	118 767,26
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>	1 367,70	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	142 282,81	91 183,04
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	232 714,57	211 296,67
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes (5)</b>	17 021,69	33 533,12
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>467 589,84</b>	<b>454 780,09</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>	TOTAL V	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>3 957 919,66</b>	<b>3 350 293,73</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an	142 282,81	
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

**COMPTE DE RESULTAT**

**&**

**BILAN**

**M.A.S.**

**«LA MAISON DE SESAME»**

COMPTE DE RESULTAT -CHARGES - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	38 505,80	38 722,13
Services extérieurs et autres	160 708,37	193 106,30
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	31 758,50	20 426,60
- autres	665,15	-3 436,88
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	311 299,07	255 914,12
- charges sociales	94 855,37	101 838,96
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	13 703,92	14 491,53
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	1 582,17	
Autres charges		0,30
<b>TOTAL I</b>	<b>653 078,35</b>	<b>621 063,06</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	597,93	790,23
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>	<b>597,93</b>	<b>790,23</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs		548,37
Sur opérations en capital		
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>548,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>653 676,28</b>	<b>622 401,66</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>13 042,57</b>	
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>666 718,85</b>	<b>622 401,66</b>

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS - Périodes de : 01/2019 à 12/2019

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services		
- divers	49 900,00	48 200,00
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	595 795,99	524 999,66
Subventions d'exploitations et participations	1 466,67	3 666,67
Reprises sur amortissements et provisions		2 767,40
Transferts de charges	19 556,19	2 673,73
Autres produits		33,32
<b>TOTAL I</b>	<b>666 718,85</b>	<b>582 340,78</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		2 276,86
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		420,00
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		548,37
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>		<b>3 245,23</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>666 718,85</b>	<b>585 586,01</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		<b>36 815,65</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>666 718,85</b>	<b>622 401,66</b>

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement		62,53	-62,53	-60,67
Autres Immobilisations incorporelles	1 801,15	1 801,15		
Immobilisations Incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	36 717,45	26 377,10	10 340,35	16 498,87
Autres Immobilisations Corporelles	68 738,51	35 186,38	33 552,13	38 061,64
Immobilisations Corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	158,40		158,40	158,40
<b>TOTAL I</b>	<b>107 415,51</b>	<b>63 427,16</b>	<b>43 988,35</b>	<b>54 658,24</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>	<b>2 781 439,65</b>		<b>2 781 439,65</b>	<b>2 249 838,66</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>2 781 439,65</b>		<b>2 781 439,65</b>	<b>2 249 838,66</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 commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	6 160,00		6 160,00	4 260,00
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>				214,74
<b>Charges constatées d'avance</b>	373,50		373,50	356,25
<b>TOTAL III</b>	<b>6 533,50</b>		<b>6 533,50</b>	<b>4 830,99</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 895 388,66</b>	<b>63 427,16</b>	<b>2 831 961,50</b>	<b>2 309 327,89</b>
<p>(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.</p> <p>(2) Dont à moins d'un an : 6 160,00 Dont à plus d'un an :</p> <p>(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.</p>				

**ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE**  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>PASSIF</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	861,39	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	126 124,17	
Réserve de compensation	78 415,98	79 783,90
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		156 985,82
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-34 031,00	-28 077,00
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	13 042,57	-36 815,65
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	-548,37	-548,37
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>183 864,74</b>	<b>171 328,70</b>
<b>Comptes de liaison</b>	2 599 733,57	2 077 804,52
<b>TOTAL II</b>	<b>2 599 733,57</b>	<b>2 077 804,52</b>
<b>Provisions pour Risques</b>		
<b>Provisions pour Charges</b>	14 093,77	12 511,60
<b>Fonds Dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>14 093,77</b>	<b>12 511,60</b>
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>	27 764,11	43 181,82
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Redevables créditeurs</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>		
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	2 428,31	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes (5)</b>	4 077,00	4 501,25
<b>Produits constatés d'avance</b>		
<b>TOTAL IV</b>	<b>34 269,42</b>	<b>47 683,07</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 831 961,50</b>	<b>2 309 327,89</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an		
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

COMPTE DE RESULTAT

&

BILAN

EMAATED

CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	4 063,07	714,29
	34 180,19	66 162,91
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	3 431,73	1 953,00
- autres		
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	31 859,48	15 225,00
- charges sociales	16 128,11	8 725,61
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	316,80	
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	4 509,60	
Autres charges		
<b>TOTAL I</b>	<b>94 488,98</b>	<b>92 780,81</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
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>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>94 488,98</b>	<b>92 780,81</b>
<b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>	<b>37 638,60</b>	<b>38 363,19</b>
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>132 127,58</b>	<b>131 144,00</b>

PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
<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	132 127,58	131 144,00
Subventions d'exploitations et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>132 127,58</b>	<b>131 144,00</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL II</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		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>132 127,58</b>	<b>131 144,00</b>
<b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>		
<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>	<b>132 127,58</b>	<b>131 144,00</b>

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations Incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres Immobilisations Corporelles	2 392,35	316,80	2 075,55	
Immobilisations Corporelles en cours				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	60,00		60,00	
<b>TOTAL I</b>	<b>2 452,35</b>	<b>316,80</b>	<b>2 135,55</b>	
<b>Comptes de liaison (1)</b>				2 745,27
<b>TOTAL II</b>				<b>2 745,27</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 commande</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	151 878,68		151 878,68	125 992,49
<b>Charges constatées d'avance</b>	321,29		321,29	300,00
<b>TOTAL III</b>	<b>152 199,97</b>		<b>152 199,97</b>	<b>126 292,49</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b> TOTAL IV				
<b>Primes de remboursement des obligations</b> TOTAL V				
<b>Ecart de conversion (actif)</b> TOTAL VI				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>154 652,32</b>	<b>316,80</b>	<b>154 335,52</b>	<b>129 037,76</b>
<p>(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.</p> <p>(2) Dont à moins d'un an : <input type="text"/> Dont à plus d'un an : <input type="text"/></p> <p>(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles. <input type="text"/></p>				

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE  
arrêté du 22 octobre 2003 modifié par l'arrêté du 15 juin 2007

<b>P A S S I F</b>	2019	2018
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs		
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
Excédents affectés à l'investissement	90 861,61	
Réserve de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		52 498,42
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	37 638,60	38 363,19
<b>Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>128 500,21</b>	<b>90 861,61</b>
<b>Comptes de liaison</b>	15 530,33	11 321,03
<b>TOTAL II</b>	<b>15 530,33</b>	<b>11 321,03</b>
Provisions pour Risques		
Provisions pour Charges	4 509,60	
Fonds Dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>4 509,60</b>	
<b>Dettes</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</b>		
<b>Emprunts et dettes financières divers (3)</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
Redevables créditeurs		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)</b>	896,80	26 855,12
<b>Dettes sociales et fiscales</b>	4 898,58	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes (5)</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>5 795,38</b>	<b>26 855,12</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>154 335,52</b>	<b>129 037,76</b>
(1) Dont comptes 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 plus d'un an Dont à moins d'un an	896,80	
(5) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		