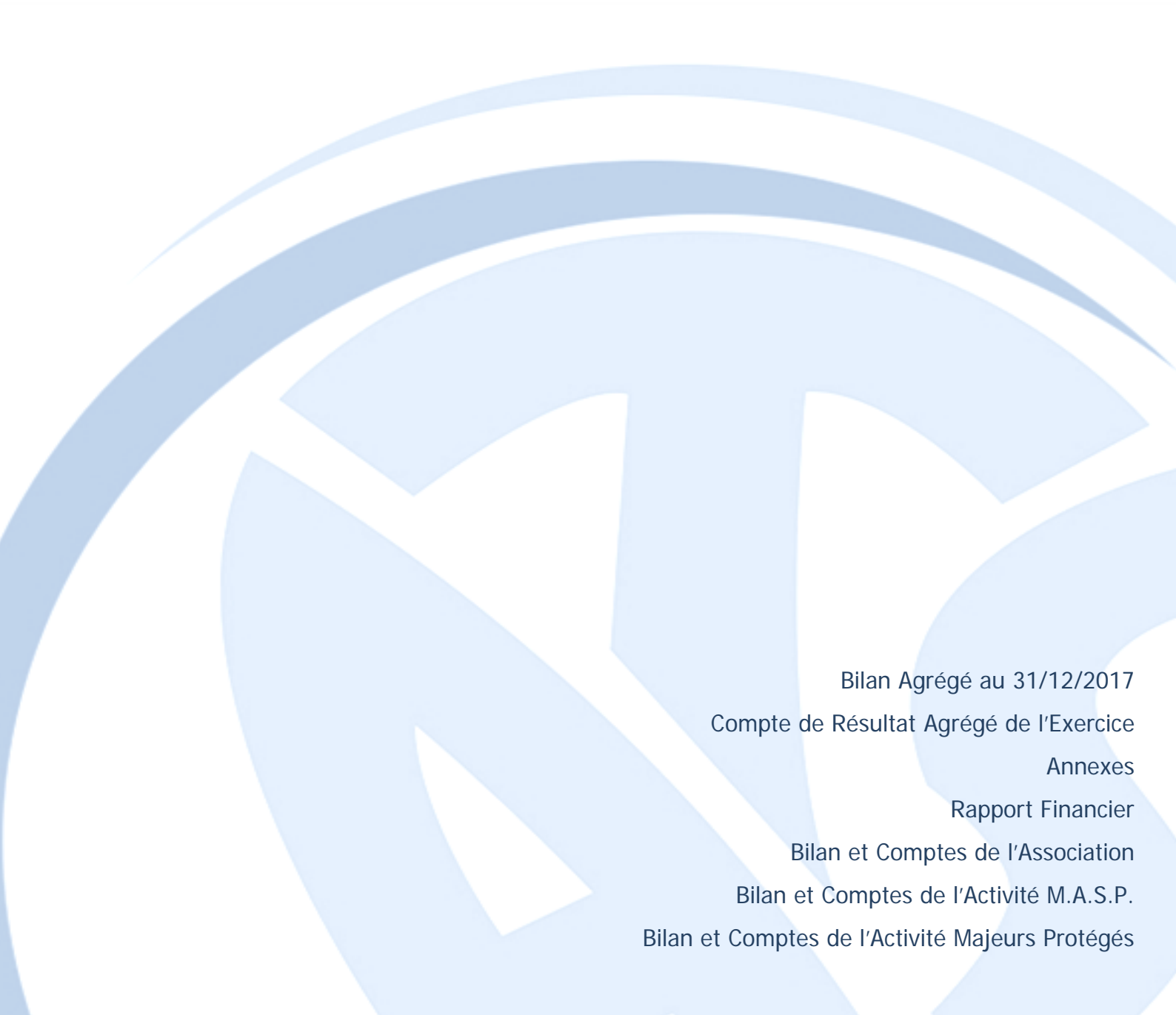


# EXERCICE 2017

## DOCUMENTS DE SYNTHÈSE



Bilan Agrégé au 31/12/2017  
Compte de Résultat Agrégé de l'Exercice  
Annexes  
Rapport Financier  
Bilan et Comptes de l'Association  
Bilan et Comptes de l'Activité M.A.S.P.  
Bilan et Comptes de l'Activité Majeurs Protégés



**Bilan Agrégé**  
**et**  
**Compte de Résultat**  
**de l'Exercice**

**Au 31/12/2017**







## Bilan Consolidé 2017

### Actif

| Libellé   | Montant brut<br>31/12/2017 | Amort. et prov.<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations incorporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Frais d'établissement   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations incorporelles  | 188 697,25                 | 139 875,30                    | 48 821,95                 | 77 785,61                 |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations corporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Terrains  | 117 240,00                 |                               | 117 240,00                | 117 240,00                |
| Constructions   | 368 806,10                 | 69 017,78                     | 299 788,32                | 305 018,59                |
| Installations techniques, matériels et outillage  | 3 582,41                   | 567,11                        | 3 015,30                  |                           |
| Autres immobilisations corporelles  | 1 116 039,56               | 812 525,82                    | 303 513,74                | 351 432,38                |
| Immobilisations corporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations Financières :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Participations et créances rattachées à des participations  |                            |                               |                           |                           |
| Autres titres immobilisés   | 91 599,25                  |                               | 91 599,25                 | 91 599,25                 |
| Prêts   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations financières  | 27 330,00                  |                               | 27 330,00                 | 26 040,00                 |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 913 294,57</b>        | <b>1 021 986,01</b>           | <b>891 308,56</b>         | <b>969 115,83</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>1 171,03</b>            |                               | <b>1 171,03</b>           | <b>1 520,92</b>           |
| <b>Créances (2) :</b>   |                            |                               |                           |                           |
| Créances redevables et comptes rattachés (3)  | 216 117,45                 | 1 000,00                      | 215 117,45                | 124 559,48                |
| Autres créances   | 109 342,03                 | 1 361,89                      | 107 980,14                | 43 627,71                 |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>  | <b>774 048,25</b>          |                               | <b>774 048,25</b>         | <b>653 903,00</b>         |
| <b>Disponibilités</b>   | <b>1 936 765,98</b>        |                               | <b>1 936 765,98</b>       | <b>1 997 193,40</b>       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>  | <b>46 958,18</b>           |                               | <b>46 958,18</b>          | <b>33 343,55</b>          |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>3 084 402,92</b>        | <b>2 361,89</b>               | <b>3 082 041,03</b>       | <b>2 854 148,06</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>4 997 697,49</b>        | <b>1 024 347,90</b>           | <b>3 973 349,59</b>       | <b>3 823 263,89</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 : 323 097,59€ Dont à plus d'un an : .....  |                            |                               |                           |                           |
| (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.   | 218,94                     |                               | 218,94                    | 20,27                     |



## Bilan Consolidé 2017

### Passif

| Libellé  | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>   | <b>222 173,18</b>         | <b>222 173,18</b>         |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b><br>Dons et legs<br>Subventions d'investissement sur biens renouvelables   |                           |                           |
| <b>Réserves :</b>  |                           |                           |
| Excédents affectés à l'investissement  | 1 315 514,60              | 1 056 979,79              |
| Réserves de compensation   | 371 913,89                | 337 226,87                |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement   | 88 044,17                 | 53 357,15                 |
| Autres réserves  |                           |                           |
| <b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>  | <b>646 477,00</b>         | <b>599 142,39</b>         |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>   | <b>-311 672,74</b>        | <b>-311 672,74</b>        |
| <b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>  | <b>626 823,24</b>         | <b>749 269,49</b>         |
| <b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>  | <b>-295 874,38</b>        | <b>-265 703,25</b>        |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>  | <b>68 458,42</b>          | <b>222 626,08</b>         |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>  |                           |                           |
| <b>Provisions réglementées :</b><br>dont Couverture du besoin en fonds de roulement<br>dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations<br>dont Réserves des plus-values nettes d'actif<br>Droit des propriétaires | <b>16 557,95</b>          | <b>46 557,95</b>          |
|  | 16 557,95                 | 16 557,95                 |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>2 748 415,33</b>       | <b>2 709 956,91</b>       |
| <b>Comptes de liaison</b>  |                           |                           |
| <b>TOTAL II</b>  |                           |                           |
| <b>Provisions pour risques</b>   | <b>288 355,47</b>         | <b>256 052,64</b>         |
| <b>Provisions pour charges</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds dédiés</b>  | <b>34 071,73</b>          |                           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>322 427,20</b>         | <b>256 052,64</b>         |
| <b>DETTES (3)</b>  |                           |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)   |                           | 684,13                    |
| Emprunts et dettes financières divers (3)  |                           |                           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                           |                           |
| Redevables créditeurs  | 2 405,00                  | 740,00                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)   | 164 527,21                | 141 886,74                |
| Dettes sociales et fiscales  | 687 546,69                | 651 484,00                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                           |                           |
| Autres dettes (5)  | 7 605,66                  | 21 990,72                 |
| Produits constatés d'avance  | 40 422,50                 | 40 468,75                 |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>902 507,06</b>         | <b>857 254,34</b>         |
| <b>Ecart de conversion (passif)</b>  |                           |                           |
| <b>TOTAL V</b>   |                           |                           |
| <b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>   | <b>3 973 349,59</b>       | <b>3 823 263,89</b>       |
| (1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.   | 47 925,49                 | 175 291,47                |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....   |                           | 684,13                    |
| (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.  |                           |                           |
| (4) Dont à plus d'un an :0 Dont à moins d'un an :164 527,21  |                           |                           |
| (5) Dont fonds des majeurs protégés : 0  |                           |                           |



## Compte de Résultat Consolidé 2017

### Charges

| CHARGES   | Exercice 2017       | Exercice 2016       |
|---|---------------------|---------------------|
| <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                                     | 78 422,42           | 69 568,72           |
| Services extérieurs et autres   | 552 545,38          | 510 522,06          |
| Impôts, taxes et versements assimilés :   |                     |                     |
| - sur rémunérations   | 209 772,90          | 276 591,70          |
| - autres  | 18 182,00           | 4 494,00            |
| Charges de personnel :  |                     |                     |
| - salaires et traitements   | 2 561 130,35        | 2 497 136,26        |
| - charges sociales  | 1 117 363,81        | 1 078 508,47        |
| Dotations aux amortissements et provisions :                                      |                     |                     |
| Dotations aux amortissements :  |                     |                     |
| - des immobilisations   | 169 018,07          | 150 339,52          |
| - des charges d'exploitation à répartir   |                     |                     |
| Dotations aux provisions :  |                     |                     |
| - sur actif circulant   | 1 460,14            | 125,00              |
| - pour risques et charges d'exploitation  | 32 302,83           | 7 376,06            |
| Autres charges  | 2 374,77            | 2 199,06            |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>4 742 572,67</b> | <b>4 596 860,85</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                    | 1 246,24            |                     |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 246,24</b>     |                     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                     |                     |
| Sur opérations de gestion   |                     |                     |
| Exercice courant  | 790,34              | 1 266,00            |
| Exercices antérieurs  | 45,49               | 305,00              |
| 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                                    |                     | 236,92              |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                                   | 34 071,73           |                     |
| Impôts sur les sociétés   | 1 003,00            | 2 814,00            |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>35 910,56</b>    | <b>4 621,92</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>4 779 729,47</b> | <b>4 601 482,77</b> |
| <b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>  | <b>68 458,42</b>    | <b>222 626,08</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>   | <b>4 848 187,89</b> | <b>4 824 108,85</b> |



## Compte de Résultat Consolidé 2017

### Produits

| PRODUITS   | Exercice 2017       | Exercice 2016       |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                     |                     |
| Ventes de marchandises   |                     |                     |
| Production vendue :  |                     |                     |
| - prestations de services  | 228 845,00          | 240 962,50          |
| - divers   | 641 865,37          | 655 147,44          |
| Production stockée ou déstockage de production   |                     |                     |
| Production immobilisée   |                     |                     |
| Dotations et produits de tarification  | 3 858 004,42        | 3 785 022,96        |
| Subventions d'exploitations et participations  | 41 357,60           |                     |
| Reprises sur amortissements et provisions  |                     | 37 214,10           |
| Transferts de charges  | 5 026,20            | 23 522,37           |
| Autres produits  | 1 724,18            | 11,73               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>4 776 822,77</b> | <b>4 741 881,10</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                     |                     |
| De participations et des immobilisations financières   | 28 800,00           | 37 440,00           |
| Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers | 12 014,24           | 14 605,13           |
| Reprises sur provisions  |                     |                     |
| Transferts de charges  |                     |                     |
| Différences positives de change  |                     |                     |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                |                     |                     |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>40 814,24</b>    | <b>52 045,13</b>    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                     |                     |
| Sur opérations de gestion  |                     | 1 423,53            |
| - exercices antérieurs   | -1 370,12           | 863,46              |
| Sur opérations en capital  | 1 921,00            | 2 220,00            |
| Reprises sur provisions :  |                     |                     |
| - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.                   |                     |                     |
| - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations               |                     | 14 510,63           |
| - reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif             | 30 000,00           | 11 165,00           |
| - reprises sur autres provisions   |                     |                     |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                                 |                     |                     |
| Transferts de charges  |                     |                     |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>30 550,88</b>    | <b>30 182,62</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>4 848 187,89</b> | <b>4 824 108,85</b> |
| <b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>   |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>  | <b>4 848 187,89</b> | <b>4 824 108,85</b> |



# **Annexes**

**et**

# **Commentaires**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**



# SOMMAIRE

## **DOCUMENTS DE SYNTHÈSE (en Euros)**

|                                      |     |
|--------------------------------------|-----|
| • Renseignements généraux-----       | 1   |
| • Règles et méthodes comptables----- | 2   |
| • Commentaires-----                  | 3/4 |

## **ANNEXES (en Euros)**

|  |    |
|--|----|
| • Fonds associatifs – Réserves-----  | 5  |
| • Autres fonds propres – Report à nouveau gestion non contrôlée-----                   | 6  |
| • Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs----- | 7  |
| • Résultats sous contrôle de tiers financeurs-----                                     | 7  |
| • Dépenses non opposables aux tiers financeurs-----                                    | 8  |
| • Résultat de l'exercice N-----  | 8  |
| • Tableau d'affectation des résultats – Gestion non contrôlée-----                     | 8  |
| • Tableau d'affectation des résultats – Sous contrôle de tiers financeurs-----         | 9  |
| • Tableau de mouvement des provisions-----   | 10 |
| • Tableau de suivi des fonds dédiés-----   | 11 |
| • Tableau des variations des immobilisations-----                                      | 12 |
| • Tableau des variations des amortissements-----                                       | 13 |
| • État des créances et des dettes-----   | 14 |
| • Détail de certains postes de l'actif-----  | 15 |
| • Détail de certains postes du passif-----   | 16 |
| • Comptes de régularisation et engagements crédit-bail-----                            | 17 |
| • Évaluation des contributions volontaires en Euros-----                               | 18 |



**RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX****Nombre de mesures moyenne majeurs protégés par ETP**

| 2017         | 2016  | 2015  | 2014  | 2013  |
|--------------|-------|-------|-------|-------|
| <b>29,61</b> | 29,05 | 29,46 | 31,76 | 32,23 |

**PERSONNEL effectif ETP moyen titulaire**

|      | <b>2017</b>  | 2016  | 2015  | 2014  | 2013  |
|------|--------------|-------|-------|-------|-------|
| MP   | <b>89,98</b> | 90,78 | 85,19 | 75,32 | 71,24 |
| MASP | <b>4,41</b>  | 4,41  | 4,40  | 4,30  | 4,00  |

**PERSONNEL effectif au 31 Décembre**

|      |              |       |            |          |          |
|------|--------------|-------|------------|----------|----------|
| MP   | <b>95,14</b> | 94,62 | 93,36      | 87       | 78       |
| MASP | <b>4,41</b>  | 4,4   | <b>4,4</b> | <b>4</b> | <b>4</b> |

**ACTIVITE en nombre de mesures moyennes**

|             | Réalisées    | Prévues      |
|-------------|--------------|--------------|
| <b>2014</b> | 2 392        | 2 372        |
| <b>2015</b> | <b>2 509</b> | 2 373        |
| <b>2016</b> | 2 637        | 2 575        |
| <b>2017</b> | <b>2 664</b> | <b>2 556</b> |



## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés, conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

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

A partir de l'exercice 2016, nous avons procédé à un changement de méthode comptable concernant les provisions pour les indemnités de Fin de Carrière. Celles-ci étaient, jusqu'au 31 Décembre 2015, considérées comme du passif social (*comptes 42 et 43*). Elles sont désormais inscrites au bilan dans les provisions pour pensions et obligations similaires (*comptes 153*).

Toujours concernant le calcul de l'IFC, à partir de 2017, la progression des salaires est évaluée selon l'ancienneté du Salarié au sein de notre Association, ce qui est en adéquation avec l'évolution des salaires de notre convention collective.

La méthode prospective a été utilisée pour les immobilisations décomposables en application du règlement C.R.C. (*Comité de Réglementation Comptable*) 02-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- ↳ **de l'arrêté interministériel du 15 Juin 2007, modifiant l'arrêté du 22 Octobre 2003, et fixant le nouveau modèle de bilan comptable d'un ESMS (Etablissements Sociaux & Médico-Sociaux) privé à but non lucratif.**
- ↳ **de l'avis n° 2007-05 du 04 Mai 2007 du CNC (Conseil National de la Comptabilité) relatif aux règles comptables applicables aux ESMS (Etablissements Sociaux & Médico-Sociaux), relevant de l'article R. 314-1 du code de l'action sociale et des familles appliquant l'instruction budgétaire et comptable M22, ainsi qu'aux Associations et Fondations gestionnaires des Etablissements Sociaux et Médico-Sociaux privés qui appliquent les règlements n° 99-01 et n°99-03 du C.R.C.**
- ↳ **de l'arrêté interministériel du 8 Avril 1999 portant homologation des règlements n° 99-01 et n° 99-03 du 16 Février 1999 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) relatif aux modalités d'Etablissement des comptes annuels des Associations et Fondations qui ont des obligations comptables.**
- ↳ **De l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 Août 2007 relative au plan comptable et certains mécanismes comptables, applicables aux Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux privés, relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles, et aux Organismes gestionnaires relevant de l'article R.314-81 du même code.**

## COMMENTAIRES

### Précisions sur les méthodes comptables

Application des règles comptables ESMS concernant les provisions congés payés et IFC, en effet ces dépenses qualifiées de non opposables au tiers financeurs sont affichées en classe 1 dans les comptes 1142 et 1162, cette comptabilisation permet de connaître les encours de provisions non retenus au résultat administratif.

### Proposition d'affectation du résultat administratif

Les tendances budgétaires du Secteur Médico-Social, prédisant des restrictions drastiques pour les prochaines années, nous avons fait le choix de la prudence concernant l'affectation de notre résultat administratif excédentaire.

C'est pourquoi, nous avons réparti ce dernier en 3 parties à peu près égales :

- ↳ **42 830,50 € en réserve de couverture de notre besoin en Fond de Roulement**
- ↳ **40 000 € en réserve de compensation des déficits,**
- ↳ **40 000 € en report à nouveau affecté à la réduction des charges d'exploitation,**

### Investissements de l'exercice

Le montant des investissements pour l'année 2017 s'élève à 89 920 €.

Ils sont notamment composés des aménagements dans nos locaux d'Amiens, 6 528 € concernant notre service comptabilité MP, et 2 100 € pour l'amélioration du local consacré à la sauvegarde de nos données.

Nous avons également procédé au renouvellement de deux véhicules pour un montant de 30 200 €.

Les investissements informatiques ont été consacrés majoritairement au renouvellement du parc informatique, à la mise en place et à l'amélioration de notre procédure de sauvegarde pour un montant de 13 300 €, et au remplacement de nos onduleurs (8 200 €).

### Résultats des Etablissements

|   |                                   |   |                 |              |
|---|-----------------------------------|---|-----------------|--------------|
| - | <b>Résultat activité MP</b>       | : | <b>excédent</b> | 47 925,49 €  |
| - | <b>Résultat activité MASP</b>     | : | <b>déficit</b>  | -11 374,27 € |
| - | <b>Résultat Association siège</b> | : | <b>excédent</b> | 31 907,20 €  |

### Résultat activité MASP

La baisse de notre activité de presque 6% alliée à une hausse des charges globales de 2,95 %, font basculer le résultat 2017 du côté négatif.

### Résultat Association

L'excédent constaté provient des placements des disponibilités et surtout aux revenus des parts de SCI.

### Résultat administratif activité MP :

Malgré notre dépassement du budget accordé de 148 022€, la sous-estimation de la participation des majeurs protégés (40 915€) ajoutée aux subventions qui nous ont été accordées (41 358€) au Crédit d'Impôts sur la Taxe sur les Salaires (70 018€), et à une reprise de provision (30 000€), nous permettent de dégager un résultat positif sur l'année 2017.

**FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES**

|   | En début d'exercice | Augmentations     | Diminutions | En fin d'exercice   |
|---|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</b><br>(Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'Association) |                     |                   |             |                     |
| ANTERIEUR 2004  | 19 014,19           |                   |             | 19 014,19           |
| EXCEDENT 2004   | 21 650,00           |                   |             | 21 650,00           |
| EXCEDENT 2005   | 66 631,25           |                   |             | 66 631,25           |
| EXCEDENT 2006   | 68 280,83           |                   |             | 68 280,83           |
| EXCEDENT 2007   | 25 326,59           |                   |             | 25 326,59           |
| EXCEDENT 2008   | 6 270,32            |                   |             | 6 270,32            |
| <i>Subvention d'investissement sur biens renouvelables</i>  | 15 000,00           |                   |             | 15 000,00           |
|   | <b>222 173,18</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>222 173,18</b>   |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE (Apports, legs, donations)</b>   |                     |                   |             |                     |
| <i>Apports avec droit de reprise</i>  |                     |                   |             |                     |
| <i>Legs et donations</i>  |                     |                   |             |                     |
| <i>Subvention d'investissement sur biens renouvelables</i>  |                     |                   |             |                     |
|   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>RÉSERVES</b>   |                     |                   |             |                     |
| <i>Excédents affectés à l'investissement</i>  | 1 056 979,79        | 258 534,81        |             | 1 315 514,60        |
| <i>Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds en roulement</i>   | 53 357,15           | 34 687,02         |             | 88 044,17           |
| <i>Réserve de Compensation des Déficits</i>   | 337 226,87          | 34 687,02         |             | 371 913,89          |
| <i>Excédents affectés en réserve de compensations des charges d'amortissement</i>   |                     |                   |             |                     |
| <i>Réserves pour projet associatif</i>  |                     |                   |             |                     |
|   | <b>1 447 563,81</b> | <b>327 908,85</b> | <b>0,00</b> | <b>1 775 472,66</b> |





|                             |
|-----------------------------|
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b> |
|-----------------------------|

|  | En début d'exercice | Augmentations    | Diminutions      | En fin d'exercice |
|--|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS SUR BIENS NON RENOUELABLES ET AMORTISSABLES</b> |                     |                  |                  |                   |
| 131 Subv. d'investissement   |                     |                  |                  |                   |
| 139 Subv. inscrite au compte résultat  |                     |                  |                  |                   |
| 131 Subv. d'investissement. non renouvelable B                                   |                     |                  |                  |                   |
| 139 Subv. B inscrite au compte de résultat                                       |                     |                  |                  |                   |
| 131 Subv. d'investissement. non renouvelable C                                   |                     |                  |                  |                   |
| 139 Subv. C inscrite au compte de résultat                                       |                     |                  |                  |                   |
|  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>PROVISIONS DANS LE CADRE DE LA M22</b>  |                     |                  |                  |                   |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>   |                     |                  |                  |                   |
| 141* Couverture du besoin en fonds de roulement                                  |                     |                  |                  |                   |
| 145* Amortissements dérogatoires   |                     |                  |                  |                   |
| 142* Prov. pour renouvellement immobilisations                                   |                     |                  |                  |                   |
| 144* Prov. autres éléments actifs (cout évaluation internet et externe)          | 30 000,00           |                  | 30 000,00        |                   |
| 148* Réserves des plus-values nettes d'actif                                     | 16 557,95           |                  |                  | 16 557,95         |
|  | <b>46 557,95</b>    | <b>0,00</b>      | <b>30 000,00</b> | <b>16 557,95</b>  |
| <b>AUTRES PROVISIONS</b>   |                     |                  |                  |                   |
| Prov. Indemnités fin de carrière   | 256 052,64          | 32 302,83        |                  | 288 355,47        |
|  | <b>256 052,64</b>   | <b>32 302,83</b> | <b>0,00</b>      | <b>288 355,47</b> |

### EXPLICATIF DU REPORT À NOUVEAU GESTION NON CONTRÔLÉE

| Nature du report à nouveau                                 | Débiteur         | Créditeur         |
|--|------------------|-------------------|
| . Application règle comptable SMS s/congés payés & IFC     |                  |                   |
| . Dette CP 31/12/2008                                      | 137 982,88       | 0,00              |
| . Charges sociales Congés Payés dette 31/12/2008           | 80 030,07        | 0,00              |
| . Provision IFC au 31/12/2008                              | 93 659,79        | 0,00              |
| . Affectation écart résultat CA2010 (suivi détail dossier) | 117 216,00       | 0,00              |
| . PP s/exercic,ant imputable à 2009                        | -51 716,50       | 0,00              |
| . R à N imputable à l'Association avant DGF                | total :          | 377 172,24        |
| . Affectation excédent 2010 Association                    |                  | 16 014,00         |
| . Pertes 2009 & 2010 MASP (4712,21 + 17825,61)             | 22 537,82        |                   |
| Affectation résultat MASP et ASSO de 2011 à 2015           | <b>26 004,19</b> | 254 498,16        |
| Affectation résultat MASP et ASSO 2016                     |                  | 47 334,61         |
| <b>SOLDE REPORT A NOUVEAU GESTION LIBRE</b>                |                  | <b>646 477,00</b> |



## DÉPENSES REFUSÉES PAR L'AUTORITÉ DE TARIFICATION OU INNOPOSABLES AUX FINANCEURS

|   | Début<br>d'exercice | Augmentations<br>de l'exercice | Diminutions<br>de l'exercice | Fin<br>d'exercice |
|---|---------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <i>Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R314-52 du CASF (Comptes 114)</i> |                     |                                |                              |                   |
| . Provision Congés Payés au 31/12/08  | 137 982,88          |                                |                              | 137 982,88        |
| . Provision IFC au 31/12/08   | 93 659,79           |                                |                              | 93 659,79         |
| . Provision charges soc s/CP au 31/12/08  | 80 030,07           |                                |                              | 80 030,07         |
|   | <b>Erreur</b>       |                                | <b>Erreur</b>                |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>311 672,74</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                  | <b>311 672,74</b> |

## RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

| Nature du report à nouveau   | Débiteur   | Créiteur          |
|--|------------|-------------------|
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs<br>de l'exercice 2009 à reprendre en 2011 (1)<br>résultat excédentaire 2009 MP                             |            | 163 491,46        |
| affectation variation provis CP 2009 (1894,07-187,12)<br>PP s/ex ant, imputable à 2009   | 1 706,95   | 51 716,50         |
| de l'exercice 2010 à reprendre en 2012 (2)<br>Excédent 2010 a affecter solde (593482,47-439000,)<br>[593482,47 = 510861,95+(199836,82-117216)] total : |            | 154 482,47        |
|  |            | <b>367 983,48</b> |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs non affectés<br>de l'exercice 2011 à reprendre en 2013<br>variation cpte 116-2 s/cp                        | 16 980,24  | 408 788,71        |
| <u>Solde 31/12/2012</u>  |            | 759 791,95        |
| Résultat ss Ctrl de tiers financeurs 2012 (134686,69-77322,07)   | 57 364,62  |                   |
| <u>Solde au 31/12/2013</u>   |            | 702 427,33        |
| affectation 2013 (378 056,40-300 000,00)   |            | 78 056,40         |
| <u>Solde au 31/12/2014</u>   |            | 780 483,73        |
| Résultat comptable 2014 en Report à Nouveau SS Contrôle Tiers Financeurs   |            | 296 118,91        |
| Réintégration Var. CP & IFC 2014   |            | 41 107,96         |
| Affectation Report à nouveau 2013 en Section Investissement  | 220 375,00 |                   |
| <u>Solde au 31/12/2015</u>   |            | 897 335,60        |
| Affectation Report à nouveau 2014 en Reserve de Compensation des Déficits  | 337 226,87 |                   |
| Résultat Comptable 2015 en Report à Nouveau SS Contrôle Tiers Financeurs   |            | 142 350,08        |
| <u>Solde au 31/12/2016</u>   |            | 702 458,81        |
| Affectation Report à nouveau 2015 en Section Investissement  | 258 534,81 |                   |
| Affectation Report à nouveau 2015 en Reserve de Compensation des Déficits  | 34 687,02  |                   |
| Affectation Report à nouveau 2015 en Reserve de Couverture du BFR  | 34 687,02  |                   |
| Résultat Comptable 2016 en Report à Nouveau SS Contrôle Tiers Financeurs   |            | 175 291,47        |
| Réintégration Var. CP & IFC 2016   |            | 30 171,13         |
|  |            | 46 810,68         |
| <b>SOLDE</b>   |            | 626 823,24        |

(1) préciser lesquels

(2) affectation résultat N-1 et attente de confirmation

**DÉPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS**

|  | Début d'exercice  | Augmentations de l'exercice | Diminutions de l'exercice | Fin d'exercice    |
|--|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|
| <i>Amortissements comptables excédentaires différés (Comptes 116-1)</i>    |                   |                             |                           |                   |
| <i>Dépenses pour congés payés (Comptes 116-2)</i>                          |                   |                             |                           |                   |
| . variat. prov congés payés 2015   | 137 227,68        | 24 563,83                   |                           | 161 791,51        |
| <i>Autres droits acquis par les salariés (Comptes 116-3)</i>               |                   |                             |                           |                   |
| . variat. prov IFC 2015  | 128 475,57        | 5 607,30                    |                           | 134 082,87        |
| <i>Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs (Comptes 116-8)</i> |                   |                             |                           |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>265 703,25</b> | <b>30 171,13</b>            | <b>0,00</b>               | <b>295 874,38</b> |

**RÉSULTAT DE L'EXERCICE N**

| Nature du résultat                             |                     | Débiteur | Créditeur               |
|--|---------------------|----------|-------------------------|
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs (3) |                     |          | 47 925,49               |
| Résultat sur gestion libre                     | MASP<br>Association |          | -11 374,27<br>31 907,20 |
| EXCÉDENT                                       |                     |          | 68 458,42               |

(3) voir reprise de résultats sur exercices antérieurs et affectation page 9

**TABLEAU D'AFFECTATION DES RÉSULTATS  
GESTION NON CONTRÔLÉE**

|  |                      |  |
|--|----------------------|--|
| <i>Résultat comptable</i><br>MASP<br>Association | <i>Déficit :</i>     | <i>Excédent :</i><br>-11 374,27<br>31 907,20               |
| <i>Affectation</i>                               | . Report à nouveau : | . Rep. à nouveau :<br>. Réserves :<br>. Projet Associat. : |



## TABLEAU D'AFFECTATION DES RÉSULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| <i>Résultat comptable N</i><br><i>Compte 116-2 Var. Dépenses Congés Payés</i><br><i>Compte 116-3 Var. Provision IFC</i> | <i>Déficit :</i>                           | <i>Excédent :</i>                           | <i>47 925,49</i><br><i>45 629,64</i><br><i>29 275,37</i> |
| <i>Résultat Corrigé</i>   |  |   | <i>122 830,50</i>  |
| <i>Résultat N - 2</i>   | 2009                                       | <i>Déficit N - 2 :</i>                      | <i>Excédent N - 2 :</i>                                  |
|   |  | Moins values de<br>Recettes N - 1 :         | Plus values de<br>Recettes N - 1 :                       |
| <i>Reprise anticipée</i>  |  | Moins values de<br>Recettes N :             | Plus values de<br>Recettes N :                           |
|   |  | TOTAL 1 :                                   | TOTAL 2 : <i>122 830,50</i>                              |
| <b>RESULTAT ADMINISTRATIF A AFFECTER</b><br><b>Total 2 - Total 1 = Total 3</b>  | <i>Déficit</i><br><i>Total 3 Négatif :</i> | <i>Excédent</i><br><i>Total 3 Positif :</i> | <i>122 830,50</i>  |

N.B. : A noter que le résultat sous contrôle de tiers financeurs doit parfois être corrigé de la variation de la dette pour congés à payer et des charges sociales et fiscales y afférentes.

### **Proposition d'affectation du résultat administratif :**

|                                    |                                |  |                   |
|------------------------------------|--------------------------------|--|-------------------|
| <i>Résultat corrigé à affecter</i> | <i>Déficit :</i>               | <i>Excédent :</i>                              | <i>122 830,50</i> |
| <i>Affectations proposées</i>      | Réserve de<br>compensation :   | Réserve de<br>trésorerie :                     |                   |
|                                    |                                | Mesures<br>d'investissements :                 |                   |
|                                    |                                | Couverture du Besoin<br>en Fond de Roulement : | 42 830,50         |
|                                    | Report exercices<br>ultérieurs | Mesures<br>d'exploitation :                    |                   |
|                                    | N + 2 :                        | Réserve de<br>compensation :                   | 40 000,00         |
|                                    | N + 3 :                        |  |                   |
|                                    | N + 4 :                        | Réduction des<br>Charges d'exploitation :      | 40 000,00         |

**VARIATION DES PROVISIONS**

|  | Début<br>d'exercice | Augmentations<br>de l'exercice | Diminutions<br>de l'exercice | Fin<br>d'exercice |
|--|---------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Provisions pour risques</b>   |                     |                                |                              |                   |
| <i>Provisions pour litiges</i>   |                     |                                |                              |                   |
| <i>Provisions pour amendes et pénalités</i>                                      |                     |                                |                              |                   |
| <i>Autres provisions pour risques</i>  | 0,00                |                                |                              |                   |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>       |
| <b>Provisions pour charges</b>   |                     |                                |                              |                   |
| <i>Provisions pour grosses réparations</i>                                       |                     |                                |                              |                   |
| <i>Provision pour Audit Externe à Réaliser</i>                                   | 30 000,00           |                                | 30 000,00                    | 0,00              |
| <i>Provision pour Audit Interne à Réaliser</i>                                   |                     |                                |                              |                   |
| <i>Provision : réserves plus- values nettes d'actif immobilisé</i>               | 16 557,95           |                                |                              | 16 557,95         |
| <i>Autres provisions pour charges<br/>(provision indemnités départ retraite)</i> | 0,00<br>256 052,64  | 32 302,83                      |                              | 288 355,47        |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>302 610,59</b>   | <b>32 302,83</b>               | <b>30 000,00</b>             | <b>304 913,42</b> |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>  |                     |                                |                              |                   |
| <i>Des immobilisations :</i>   |                     |                                |                              |                   |
| . Corporelles  |                     |                                |                              |                   |
| . Incorporelles  |                     |                                |                              |                   |
| . Financières : Partic. et créan. rattachées                                     |                     |                                |                              |                   |
| Autres titres immobilisés  |                     |                                |                              |                   |
| Prêts et autres immo. financ.  |                     |                                |                              |                   |
| Dépôts et cautionnements   |                     |                                |                              |                   |
| <i>Sur stocks et en cours</i>  |                     |                                |                              |                   |
| <i>Sur comptes de tiers :</i>  |                     |                                |                              |                   |
| . Dépréciations Comptes de Redevables  |                     | 1 000,00                       |                              | 1 000,00          |
| . Dépréciations Mesure Ad 'Hoc   |                     |                                |                              |                   |
| . Dépréciations Autres Débiteurs   | 901,75              | 460,14                         |                              | 1 361,89          |
| .  |                     |                                |                              |                   |
| <i>Autres provisions pour dépréciation :</i>                                     |                     |                                |                              |                   |
| . #  |                     |                                |                              |                   |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>901,75</b>       | <b>1 460,14</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>2 361,89</b>   |
| <b>TOTAL I+II+III</b>  | <b>303 512,34</b>   | <b>33 762,97</b>               | <b>30 000,00</b>             | <b>307 275,31</b> |

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

| Financier                         | Objet                    | Début d'exercice<br>(Compte 194) | Utilisation en cours d'exercice<br>(Compte 7894) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources<br>(Compte 6894) | Fin d'exercice<br>(Compte 194) |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--|---|--------------------------------|
| DDIFP<br>Conseil<br>Départemental | ISTF<br>Accueil Familial |                                  |  | 23 833,00<br>10 238,40  | 23 833,00<br>10 238,40         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>I</b>                 | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>                                      | <b>34 071,40</b>  | <b>34 071,40</b>               |

### DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES

| Objet        | Début d'exercice<br>(Compte 195-197) | Report de ressources<br>N - 1<br>(Comptes 7897-95) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources<br>(Comptes 6897-95) | Fin d'exercice<br>(Compte 195-197) |
|--------------|--------------------------------------|--|---|------------------------------------|
|              |                                      |  |   |                                    |
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                        |
| <b>TOTAL</b> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>34 071,40</b>  | <b>34 071,40</b>                   |



## VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS

| Immobilisations  | Début<br>d'exercice | Augmentations     | Diminutions      | Fin<br>d'exercice   |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <b>Incorporelles</b>   |                     |                   |                  |                     |
| <i>Frais d'établissement</i>                                     |                     |                   |                  |                     |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i>                      |                     |                   |                  |                     |
| Logiciels Informatiques  | 184 055,07          | 4 642,18          |                  | 188 697,25          |
| 20*  |                     | Erreur            |                  |                     |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>184 055,07</b>   | <b>4 642,18</b>   | <b>0,00</b>      | <b>188 697,25</b>   |
| <b>Corporelles</b>   |                     |                   |                  |                     |
| <i>Terrains</i>  |                     |                   |                  |                     |
| Terrains Bâti  | 117 240,00          |                   |                  | 117 240,00          |
| <i>Constructions :</i>   |                     |                   |                  |                     |
| . Bâtiments  | 287 437,00          |                   |                  | 287 437,00          |
| . Installations générales, agencements sur sol propre            | 21 466,63           |                   |                  | 21 466,63           |
| . Aménagements des constructions                                 |                     |                   |                  |                     |
| . Installations générales, agencements sur sol d'autrui          | 48 878,91           | 11 023,56         |                  | 59 902,47           |
| <i>Installation techniques, matériel et outillage :</i>          |                     |                   |                  |                     |
| . Installations complexes spécialisées                           |                     |                   |                  |                     |
| . Installations à caractère spécifique                           |                     | 3 582,41          |                  | 3 582,41            |
| . Matériel et outillage  |                     |                   |                  |                     |
| .  |                     |                   |                  |                     |
| .  |                     |                   |                  |                     |
| <i>Autres immobilisations corporelles :</i>                      |                     |                   |                  |                     |
| 2181* . Installations générales, agencements, aménagement divers | 267 228,94          |                   |                  | 267 228,94          |
| 2182* . Matériel de transport                                    | 327 696,42          | 59 693,14         | 49 886,00        | 337 503,56          |
| 2183* . Matériel de bureau et informatique                       | 436 564,89          | 38 706,54         | 1 110,11         | 474 161,32          |
| 2184* . Mobilier   | 33 779,62           | 1 776,39          |                  | 35 556,01           |
| 2188* . Autres immobilisations corporelles                       | 1 589,73            |                   |                  | 1 589,73            |
| <i>Immobilisations corporelles en cours</i> 23*                  |                     |                   |                  |                     |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>1 541 882,14</b> | <b>114 782,04</b> | <b>50 996,11</b> | <b>1 605 668,07</b> |
| <b>Financières</b>   |                     |                   |                  |                     |
| <i>Participations et créances rattachées</i>                     |                     |                   |                  |                     |
| <i>Autres titres immobilisés</i> 271*                            | 91 599,25           |                   |                  | 91 599,25           |
| <i>Prêts et autres immobilisations financières</i>               |                     |                   |                  |                     |
| <i>Dépôts et cautionnements</i>                                  | 26 040,00           | 1 290,00          |                  | 27 330,00           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>117 639,25</b>   | <b>1 290,00</b>   | <b>0,00</b>      | <b>118 929,25</b>   |
| <b>TOTAL I + II + III</b>  | <b>1 843 576,46</b> | <b>120 714,22</b> | <b>50 996,11</b> | <b>1 913 294,57</b> |

**VARIATIONS DES AMORTISSEMENTS**

| <b>Amortissements</b>  | En début d'exercice | Augmentations     | Diminutions      | En fin d'exercice   |
|--|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <b>Des immobilisations incorporelles</b>                                 |                     |                   |                  |                     |
| <i>Frais d'établissement</i>   |                     |                   |                  |                     |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i><br>. Logiciels Informatiques | 106 269,46          | 33 605,84         |                  | 139 875,30          |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>106 269,46</b>   | <b>33 605,84</b>  | <b>0,00</b>      | <b>139 875,30</b>   |
| <b>Des immobilisations corporelles</b>                                   |                     |                   |                  |                     |
| <i>Terrains</i>  |                     |                   |                  |                     |
| <i>Constructions</i>   |                     |                   |                  |                     |
| 28131* . Bâtiments   | 36 363,33           | 7 420,90          |                  | 43 784,23           |
| 28135* . Installations générales, agencements sur sol propre             | 5 422,37            | 2 159,36          |                  | 7 581,73            |
| 28138* . Aménagements des constructions                                  |                     |                   |                  |                     |
| 2814* . Installations générales, agencements sur sol d'autrui            | 10 978,25           | 6 673,57          |                  | 17 651,82           |
| <i>Installation techniques, matériel et outillage</i>                    |                     |                   |                  |                     |
| 28151* . Installations complexes spécialisées                            |                     |                   |                  |                     |
| 28153* . Installations à caractère spécifique                            |                     | 567,11            |                  | 567,11              |
| 28154* . Matériel et outillage   |                     |                   |                  |                     |
| .  |                     |                   |                  |                     |
| .  |                     |                   |                  |                     |
| <i>Autres immobilisations corporelles :</i>                              |                     |                   |                  |                     |
| 28181* . Installations générales, agencements,                           | 215 516,09          | 12 505,48         |                  | 228 021,57          |
| 28182* . Matériel de transport   | 125 998,85          | 58 483,87         | 20 382,58        | 164 100,14          |
| 28183* . Matériel de bureau et informatique                              | 358 547,57          | 41 724,36         | 1 110,11         | 399 161,82          |
| 28184* . Mobilier  | 14 550,52           | 5 629,60          |                  | 20 180,12           |
| 28188* . Autres immobilisations corporelles                              | 814,19              | 247,98            |                  | 1 062,17            |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>768 191,17</b>   | <b>135 412,23</b> | <b>21 492,69</b> | <b>882 110,71</b>   |
| <b>TOTAL I + II</b>  | <b>874 460,63</b>   | <b>169 018,07</b> | <b>21 492,69</b> | <b>1 021 986,01</b> |





## ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

| <b>CREANCES</b>  |   | Montant<br>Net               | Degré de liquidité de l'actif |                   |
|--|---|------------------------------|-------------------------------|-------------------|
|  |   |                              | A 1 an au +                   | A plus d'1 an     |
| <b>A<br/>C<br/>T<br/>I<br/>M<br/>I<br/>M<br/>P<br/>O</b>                               | <i>Participations et créances rattachées à des participations</i> |                              |                               |                   |
|  | <i>Autres titres immobilisés</i>                                  | 91 599,25                    |                               | 91 599,25         |
|  | <i>Prêts et autres immobilisations financières (1)</i>            | 27 330,00                    |                               | 27 330,00         |
|  |   |                              |                               |                   |
| <i>Comptes de liaison 18*</i>  |   |                              |                               |                   |
| <b>C<br/>I<br/>A<br/>R<br/>C<br/>C<br/>T<br/>U<br/>I<br/>L<br/>F<br/>A<br/>N<br/>T</b> | <i>Avances et acomptes sur commandes 4091*</i>                    | 1 171,03                     | 1 171,03                      |                   |
|  | <i>Usagers et comptes rattachés</i>                               | 200 838,51                   | 200 838,51                    |                   |
|  | <i>Organismes payeurs</i>   | 14 278,94                    | 14 278,94                     |                   |
|  | <i>Autres créances</i>  | 107 980,14                   | 107 980,14                    |                   |
|  | <i>Charges constatées d'avance</i>                                | 46 958,18                    | 46 958,18                     |                   |
| <i>Charges à répartir et autres comptes de régularisation</i>                          |   |                              |                               |                   |
| <b>TOTAL</b>   |   | <b>490 156,05</b>            | <b>371 226,80</b>             | <b>118 929,25</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice   |   | Remboursements de l'exercice |                               |                   |

| <b>DETTES</b>  |  | Montant<br>Brut                     | Degré d'exigibilité |              |              |
|--|--|-------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|
|  |  |                                     | A 1 an au +         | De 1 à 5 ans | A + de 5 ans |
| <i>Comptes de liaison 18*</i>  |  |                                     | 0,00                |              |              |
| <i>Emprunts et dettes établissements de crédits<br/>dont concours bancaires et soldes banques créditeurs</i> |  |                                     |                     |              |              |
| <i>Emprunts et dettes financières divers (1)</i>   |  |                                     |                     |              |              |
| <i>Acomptes reçus sur commandes en cours</i>   |  |                                     |                     |              |              |
| <i>Redevables créditeurs</i>   |  | 2 405,00                            | 2 405,00            |              |              |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>  |  | 164 527,21                          | 164 527,21          |              |              |
| <i>Dettes fiscales et sociales</i>   |  | 687 546,69                          | 687 546,69          |              |              |
| <i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>   |  |                                     |                     |              |              |
| <i>Autres dettes</i>   |  | 7 605,66                            | 7 605,66            |              |              |
| <i>Produits constatés d'avance</i>   |  | 40 422,50                           | 40 422,50           |              |              |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>902 507,06</b>                   | <b>902 507,06</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| (1) Emprunts souscrits dans l'exercice   |  | Emprunts remboursés dans l'exercice |                     |              |              |

**DÉTAIL DE CERTAINS POSTES DE L'ACTIF**

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Créances redevables et comptes rattachés (3)</b> | <b>215 117,45</b>   |
| Usagers   | 133 961,01          |
| Conseil Départemental (MASP)                        | 14 060,00           |
| Factures à établir MASP                             | 66 877,50           |
| Autres  | 218,94              |
| <b>Autres créances</b>                              | <b>107 980,14</b>   |
| Prêts aux Majeurs<br>(Comptes 463300 Centralises)   | 16 556,00           |
| Fournisseurs Avoirs à Recevoir                      | 10 548,82           |
| Chèques Déjeuner (Stock)                            | 4 042,00            |
| Indemnités Journalières des Salariés                | 1 124,92            |
| État Taxe sur les Salaires                          | 74 338,00           |
| Autres  | 1 370,40            |
| <b>Charges Constatées d'Avance</b>                  | <b>46 958,18</b>    |
| <b>Placements</b>                                   | <b>1 908 285,41</b> |
| <b>Disponibilités</b>                               | <b>802 528,82</b>   |

**DÉTAIL DE CERTAINS POSTES DU PASSIF****FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS** **164 527,21**

|   |            |
|---|------------|
| Report Soldes Crédeurs Balance Auxiliaire | 129 693,74 |
| Fournisseurs Factures Non Parvenues       | 34 833,47  |

**DETTES FISCALES ET SOCIALES** **687 546,89**

|  |            |
|--|------------|
| Personnel Rémunérations Dues             | 1 920,49   |
| Dettes Provisionnées Pour Congés à Payer | 436 435,73 |
| Œuvres Sociales                          | 3 883,31   |
| Sécurité Sociale                         | 101 091,00 |
| Retraite Complémentaire                  | 26 167,00  |
| Provision Prime                          | 30 726,23  |
| Provision Augmentation du Point          | 8 947,98   |
| Mutuelle Cadres et Non Cadres            | 4 354,20   |
| Formation Continue                       | 41 428,85  |
| Effort à La Construction                 | 11 028,29  |
| Prévoyance Cadres et Non Cadres          | 13 666,00  |
| Agephiph                                 | 3 396,48   |
| Impôts sur Les Sociétés                  | 2 514,00   |
| Autres                                   | 1 987,33   |

**COMPTES DE RÉGULARISATION ET CRÉDIT-BAIL**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

46 958,18

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

40 422,50

**ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL**

| POSTES DU BILAN                             | REDEVANCES RESTANT À PAYER |              |                 |             |
|---|----------------------------|--------------|-----------------|-------------|
|   | À 1 an au plus             | De 1 à 4 ans | À plus de 5 ans | TOTAL       |
| Constructions                               |                            |              |                 | 0,00        |
| Installations techniques matériel outillage |                            |              |                 | 0,00        |
| Installations générales aménagements divers |                            |              |                 | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |

| POSTES DU BILAN                             | REDEVANCES PAYÉES |             | PRIX D'ACHAT RÉSIDUEL |
|---|-------------------|-------------|-----------------------|
|   | De l'exercice     | Cumulées    |                       |
| Constructions                               |                   |             |                       |
| Installations techniques matériel outillage |                   |             |                       |
| Installations générales aménagements divers |                   |             |                       |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |



## ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|  | exercice        |             |  |
|--|-----------------|-------------|--|
| <b>EMPLOI DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>          |                 |             |  |
| Secours en nature :                                  |                 |             |  |
| .  |                 |             |  |
| .  |                 |             |  |
| .  |                 |             |  |
| Mise à disposition gratuite de biens :               |                 |             |  |
| . Locaux   |                 |             |  |
| .  |                 |             |  |
| . Matériel   |                 |             |  |
| .  |                 |             |  |
| Prestations gratuites :                              |                 |             |  |
| . Conseil Vie Sociale 40 Établissements 3 fois/an    |                 |             |  |
| . pour 3 Administrateurs 40etabx3f/anx3              | 3 240,00        |             |  |
| .  |                 |             |  |
| .  |                 |             |  |
| Personnel bénévole (Fonction à préciser) :           |                 |             |  |
| . Formation  |                 |             |  |
| . Réunions mensuelles Administrateurs 3x10x15=450h00 | 4 050,00        |             |  |
| . Administratif 130h00                               | 1 170,00        |             |  |
| . Président Trésorier présence bureau                |                 |             |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>8 460,00</b> | <b>0,00</b> |  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>                     |                 |             |  |
| Bénévolat  |                 |             |  |
| Prestations en nature                                |                 |             |  |
| Dons en nature abandon remboursement frais           |                 |             |  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> |  |

Commentaires : (Mode d'évaluation des contributions)

| NATURE      | Unités       | Quantité        | CONTRIBUTION |
|-------------|--------------|-----------------|--------------|
| Local :     | Coût an / m2 | Nombre de m2    |              |
|             |              |                 | 0<br>0       |
| Personnel : | Coût horaire | Nombre d'heures |              |
|             | 9            | 910             | 8 190<br>0   |



# RAPPORT FINANCIER

## Majeurs Protégés

2017



Association  
Tutélaire  
de la Somme





# Rapport Financier 2017

## Activité MJPM

### ACTIVITE et EVOLUTIONS

Le service Mandataire Judiciaire à la Protection des Majeurs a géré, en moyenne, durant l'année 2017, 2 670 mesures, contre 2 637 durant l'année 2016, soit **33 mesures** de plus et donc une variation positive de **1.25 %**. L'accélération de l'accroissement du nombre de mesure, constatée en 2015 et 2016 s'est donc stabilisée au cours de l'année 2017. Toutefois, cette stabilité n'est que provisoire puisque l'ATS a eu à gérer **52 mesures supplémentaires sur le 1<sup>er</sup> trim 2018 soit une hausse de 2% en 3 mois.**

Le nombre d'ETP au 31 décembre au service MJPM de l'Association est de 92.2 ETP contre 91.6 ETP en 2016.

#### *Evolution de l'activité en chiffres*

|                                 | Réel 2013 | Réel 2014 | Réel 2015 | Réel 2016 | Réel 2017 | B.E. 2017 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Mesures au 31/12</b>         | 2 313     | 2 422     | 2 601     | 2 660     | 2 669     | 2 748     |
| <b>Mesures moyennes</b>         | 2 296     | 2 370     | 2 509     | 2 637     | 2 670     | 2 717     |
| <b>ETP</b>                      | 73.8      | 80.6      | 89.4      | 91.6      | 92.2      | 89.6      |
| <b>Poids moyen de la mesure</b> | 10.61     | 10.61     | 10.81     | 10.68     | 10.53     | 10.63     |
| <b>Points par ETP</b>           | 3 958     | 3 747     | 3 642     | 3 690     | 3 662     | 3 870     |
| <b>Nombre mesures moy/ETP</b>   | 29.99     | 28.65     | 27.85     | 28.21     | 28        | 30.33     |
| <b>Valeur de point service</b>  | 12.22     | 12.44     | 12.84     | 12.92     | 13.66     | 12.87     |

L'ATS a connu une hausse de son activité de 16% depuis ses 5 dernières années (+374 mesures) ce qui lui demandé des efforts de structuration importants. Malgré cela, la valeur du point service est restée à un niveau bien inférieur au VPS national de 14.26 en 2016 et au VPS régional de 14.03 en 2016 pour les Hauts de France contre 13.66 pour l'ATS en 2017.



Il convient aussi de noter que l'amélioration affichée du VPS au réel sur 2017 est obtenue grâce à la stabilité de l'activité laquelle n'a été que provisoire sur l'année 2017 et surtout grâce aux postes autorisés par le Conseil d'Administration mais non financés (voir P.3 – groupe 2). Selon le budget exécutoire 2017, nous aurions sinon une VPS dégradé par rapport à 2016 soit : 12.87 (13.22 avec l'activité réelle) et donc inférieure à 13.5, objectif donné dans le rapport d'orientation budgétaire – Campagne 2017.

Un rapide calcul prenant l'activité du 1<sup>er</sup> trim 2018 et notre budget exécutoire ramène le VPS de l'ATS à **12.96**.

Ces indicateurs démontrent une sous dotation de notre budget accordé depuis plusieurs années et sur l'année à venir, notre demande au budget prévisionnelle 2017 était donc bien fondée en ce qui concerne l'augmentation du nombre de salariés.

Force est de constater que nous ne tirons aucun bénéfice de la politique de convergence tarifaire qui nous est promise depuis plusieurs années. Pire, nous constatons une augmentation des charges de travail au quotidien pour toutes les catégories de personnel, ce qui crée une insécurité augmentée par le risque, par manque de temps, de faire des erreurs. Nous constatons d'ailleurs en 2017 des arrêts de travail d'une durée plus longue au motif de burn out.

Un rapide calcul permet de constater que pour atteindre les valeurs moyennes nationales il manque à l'ATS presque 350 000 euros. Cette somme correspond à environ 7 postes de travail, c'est-à-dire 7 ETP équipés d'un bureau, d'un PC, des fournitures de bureau, du bureau pour les accueillir, etc.

## Investissements

Nos demandes budgétaires concernant les acquisitions d'immobilisations s'élevaient à 78 857 € et concernaient essentiellement des véhicules et du matériel de bureau et informatique.

Les investissements réalisés s'élèvent à 89 919€ dont, comme évoqué dans le rapport financier 2016 13 721€ d'investissements 2017 autorisés au budget 2016.

De ce fait, les dotations aux amortissements constatées pour l'exercice sont donc de 163 512€, pour un montant autorisé au budget Exécutoire à 176 323 €.

## Charges d'exploitation

### Groupe 1

Malgré une baisse budgétaire sur ce groupe de 54 309€ entre l'exercice 2017 et l'exercice 2016, celui-ci montre un non atteint de 31 169 €. Ce non atteint s'explique par la maîtrise des charges et des économies réalisées, notamment, sur les postes frais postaux et de télécommunication (1 763€), ainsi que les achats non stockés de matières et fournitures notamment le carburant (26 029€).



D'autre part, le « non atteint » de 10 301€ sur le poste prestations informatiques en 2017 s'explique par la maîtrise des interventions du fait du renouvellement du matériel informatique et de l'internalisation des interventions effectuées par le responsable informatique de l'ATS.

La ligne sous-traitance de 6 541€ non prévue au budget s'explique par le coût du prestataire pour l'établissement des bulletins de paie des familles d'accueil. Il s'agit d'une nouvelle tâche incombant à l'ATS depuis le 1<sup>er</sup> juillet 2017, celle-ci est financée par une subvention départementale figurant en ressources. Toutefois, celle-ci ne sera pas reconduite.

## Groupe 2

Le total du Groupe 2 présente un dépassement de 103 210 €.

Afin de faire face à une activité toujours plus élevée, nous avons pris l'initiative, avec l'accord du Conseil d'Administration, de procéder à l'embauche de 2,5 ETP en 2016, ces embauches concernent :

- Le responsable informatique
- 1 juriste
- 1 délégué à la protection des majeurs

Puis à l'embauche de 1 ETP en 2017 en tant que secrétaire juridique.

Le coût de ces postes pour l'ATS est de 130 027€ sur 2017, alors que le budget 2017 par rapport au budget 2016 ne progresse que de 75 437€ sur le groupe 2 soit un écart de 54 590€. A cela s'ajoute l'impact GVT chiffré à 45 460€, l'impact de la hausse du point de 8 632€ sur l'année 2017 ainsi que la variation de la provision CP de 45 630€.

Toutefois, l'absence prolongée de 2 cadres de direction non remplacés, du fait du caractère très spécifique de leur poste, a permis une économie de 63 341€ sur 2017.

A noter dans les dépenses d'honoraires, la prestation relative à l'évaluation externe pour 8 160€.

## Groupe 3

Le groupe 3 présente un dépassement de 75 981 €. Celui-ci s'explique notamment par :

- La dotation aux provisions pour départ à la retraite pour 29 275€
- L'arrêt maladie de notre personnel d'entretien sur le site d'Abbeville remplacé provisoirement par des prestataires extérieurs d'où une hausse de 13 777€ sur la ligne entretien sur biens immobiliers
- L'imposition pour la première année pour l'ATS à la taxe d'habitation pour 13 032€
- Les engagements à réaliser sur subventions attribuées pour 34 072€ dont la contrepartie est constatée en ressources



Le total des dépenses d'exploitation en 2017 s'élève à 4 610 768€. Il était de 4 365 445€ sur l'exercice 2016.

Pour rappel, le Budget Exécutoire était de 4 462 746€.

## Produits d'exploitation

### Groupe 1

La dotation globale de financement qui nous a été accordée s'élève à 3 858 004€.

### Groupe 2

Un excédent de recettes est constaté sur ce groupe de 155 093€.

Le montant de la participation des Majeurs dépasse les prévisions de 40 915€. La stabilité du nombre de mesures couplée à une baisse des revenus moyen de nos majeurs protégés, explique la baisse du montant de la participation par rapport à l'année 2016 de 13 408€.

A noter aussi : - 41 358€ de subventions départementales (contrepartie totale en charges)

- 70 018€ de crédit d'impôt de taxe sur les salaires. Ce crédit d'impôt sera renouvelé uniquement sur l'année 2018.

### Groupe 3

Un excédent de recettes de 40 854 € est constaté sur ce groupe.

La majeure partie de cet excédent est constitué de la reprise de provisions sur l'évaluation externe pour un montant de 30 000€ et des produits financiers pour 7 780€.

## Résultat

Le résultat Comptable de l'exercice est un excédent comptable de 47 925 €.

Cet excédent comporte des éléments exceptionnels :

- |   |          |
|---|----------|
| • Le crédit d'impôt de taxe sur les salaires                    | 70 018 € |
| • Reprise de provision sur évaluation externe non utilisée      | 23 459 € |
| • Absence exceptionnelle de 2 cadres de direction non remplacés | 63 341 € |



Ainsi sans ces éléments, le résultat comptable serait **déficitaire de - 108 893€**.

Le résultat administratif est de 122 830 €

|   |   |                 |
|---|---|-----------------|
| • | Résultat comptable  | 47 925 €        |
| • | Retraitement des variations provisions congés et provisions IFC | <u>74 905 €</u> |
|   | Résultat administratif  | 122 830 €       |

## PROPOSITION AFFECTATION DE RESULTAT ADMINISTRATIF

- Affecter la somme de 42 830.50 € en Excédents affecté à la Couverture du Besoin en Fond de Roulement
- Affecter la somme de 40 000 € en Excédents affecté à la Réserve de Compensation des Déficits d'exploitation.
- Affecter la somme de 40 000 € en Excédents affecté à la Réduction des charges d'exploitation.



**Bilan**  
**&**  
**Compte de Résultat**

**Association**

**au 31/12/2017**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**





**Bilan 2017**  
**Actif**

| Libellé   | Montant brut<br>31/12/2017 | Amort. et prov.<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations incorporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Frais d'établissement   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations incorporelles  |                            |                               |                           |                           |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations corporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Terrains  |                            |                               |                           |                           |
| Constructions   |                            |                               |                           |                           |
| Installations techniques, matériels et outillage  |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations corporelles  |                            |                               |                           |                           |
| Immobilisations corporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations Financières :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Participations et créances rattachées à des participations  |                            |                               |                           |                           |
| Autres titres immobilisés   | 91 584,00                  |                               | 91 584,00                 | 91 584,00                 |
| Prêts   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations financières  |                            |                               |                           |                           |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>91 584,00</b>           |                               | <b>91 584,00</b>          | <b>91 584,00</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)  |                            |                               |                           |                           |
| Autres créances   |                            |                               |                           |                           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Disponibilités</b>   | <b>944 329,04</b>          |                               | <b>944 329,04</b>         | <b>912 799,78</b>         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>944 329,04</b>          |                               | <b>944 329,04</b>         | <b>912 799,78</b>         |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Primes de remboursement des obligations V</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Ecart de conversion (actif) VI</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>  | <b>1 035 913,04</b>        |                               | <b>1 035 913,04</b>       | <b>1 004 383,78</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 : ..... Dont à plus d'un an : .....  |                            |                               |                           |                           |
| (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.   |                            |                               |                           |                           |



## Bilan 2017

### Passif

| Libellé  | Montant net<br>31/12/2017  | Montant net<br>31/12/2016  |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>   |                            |                            |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>   | <b>222 173,18</b>          | <b>222 173,18</b>          |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b><br>Dons et legs<br>Subventions d'investissement sur biens renouvelables   |                            |                            |
| <b>Réserves :</b><br>Excédents affectés à l'investissement<br>Réserves de compensation<br>Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement<br>Autres réserves  | 97 604,79<br><br>53 357,15 | 97 604,79<br><br>53 357,15 |
| <b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>  | <b>630 281,54</b>          | <b>588 640,50</b>          |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>   |                            |                            |
| <b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>  |                            |                            |
| <b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>  |                            |                            |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>  | <b>31 907,20</b>           | <b>41 641,04</b>           |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>  |                            |                            |
| <b>Provisions réglementées :</b><br>dont Couverture du besoin en fonds de roulement<br>dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations<br>dont Réserves des plus-values nettes d'actif<br>Droit des propriétaires   |                            |                            |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>1 035 323,86</b>        | <b>1 003 416,66</b>        |
| <b>Comptes de liaison</b>  | <b>589,18</b>              | <b>967,12</b>              |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>589,18</b>              | <b>967,12</b>              |
| <b>Provisions pour risques</b>   |                            |                            |
| <b>Provisions pour charges</b>   |                            |                            |
| <b>Fonds dédiés</b>  |                            |                            |
| <b>TOTAL III</b>   |                            |                            |
| <b>DETTES (3)</b>  |                            |                            |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)   |                            |                            |
| Emprunts et dettes financières divers (3)  |                            |                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                            |                            |
| Redevables créditeurs  |                            |                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)   |                            |                            |
| Dettes sociales et fiscales  |                            |                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                            |                            |
| Autres dettes (5)  |                            |                            |
| Produits constatés d'avance  |                            |                            |
| <b>TOTAL IV</b>  |                            |                            |
| <b>Ecart de conversion (passif)</b>  | <b>TOTAL V</b>             |                            |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>  | <b>1 035 913,04</b>        | <b>1 004 383,78</b>        |
| (1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs.<br>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : .....<br>(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.<br>(4) Dont à plus d'un an : ..... Dont à moins d'un an : .....<br>(5) Dont fonds des majeurs protégés : ..... |                            |                            |



## Compte de Résultat 2017

### Charges

| CHARGES   | Exercice 2017    | Exercice 2016    |
|---|------------------|------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                  |                  |
| Achats de marchandises<br>Variation de stock  |                  |                  |
| Achats de matières premières et fournitures<br>Variation de stock   |                  |                  |
| Achats d'autres approvisionnements<br>Variation de stock  |                  |                  |
| Achats non stockés de matières et fournitures   |                  |                  |
| Services extérieurs et autres   | 238,05           | 19,50            |
| Impôts, taxes et versements assimilés :<br>- sur rémunérations<br>- autres  |                  |                  |
| Charges de personnel :<br>- salaires et traitements<br>- charges sociales   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements et provisions :<br>Dotations aux amortissements :<br>- des immobilisations<br>- des charges d'exploitation à répartir<br>Dotations aux provisions :<br>- sur actif circulant<br>- pour risques et charges d'exploitation   |                  |                  |
| Autres charges  |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>238,05</b>    | <b>19,50</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<br>Exercice courant<br>Exercices antérieurs   |                  |                  |
| Sur opérations en capital   |                  |                  |
| Dotations aux amortissements et aux provisions :<br>- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.<br>- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations<br>- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif<br>- dotations aux autres provisions réglementées |                  |                  |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées   |                  |                  |
| Impôts sur les sociétés   | 889,00           | 1 147,00         |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>889,00</b>    | <b>1 147,00</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>1 127,05</b>  | <b>1 166,50</b>  |
| <b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>  | <b>31 907,20</b> | <b>41 641,04</b> |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>   | <b>33 034,25</b> | <b>42 807,54</b> |



## Compte de Résultat 2017

### Produits

| PRODUITS   | Exercice 2017    | Exercice 2016    |
|--|------------------|------------------|
| <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  |                  |                  |
| Subventions d'exploitations et participations  |                  |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions  |                  |                  |
| Transferts de charges  |                  |                  |
| Autres produits  |                  |                  |
| <b>TOTAL I</b>   |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                  |                  |
| De participations et des immobilisations financières   | 28 800,00        | 37 440,00        |
| Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers | 4 234,25         | 5 367,54         |
| Reprises sur provisions  |                  |                  |
| Transferts de charges  |                  |                  |
| Différences positives de change  |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                |                  |                  |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>33 034,25</b> | <b>42 807,54</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>33 034,25</b> | <b>42 807,54</b> |
| <b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>   |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>  | <b>33 034,25</b> | <b>42 807,54</b> |

**Bilan  
&  
Compte de Résultat**

**M.A.S.P.**

**au 31/12/2017**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**





## Bilan 2017

### Actif

| Libellé   | Montant brut<br>31/12/2017 | Amort. et prov.<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations incorporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Frais d'établissement   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations incorporelles  |                            |                               |                           |                           |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations corporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Terrains  |                            |                               |                           |                           |
| Constructions   |                            |                               |                           |                           |
| Installations techniques, matériels et outillage  |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations corporelles  | 26 781,86                  | 10 674,71                     | 16 107,15                 | 16 329,20                 |
| 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>26 781,86</b>           | <b>10 674,71</b>              | <b>16 107,15</b>          | <b>16 329,20</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)  | 80 937,50                  |                               | 80 937,50                 | 79 318,75                 |
| Autres créances   |                            |                               |                           |                           |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Disponibilités</b>   | <b>62 275,30</b>           |                               | <b>62 275,30</b>          | <b>11 024,86</b>          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>143 212,80</b>          |                               | <b>143 212,80</b>         | <b>90 343,61</b>          |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Primes de remboursement des obligations V</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Ecart de conversion (actif) VI</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>   | <b>169 994,66</b>          | <b>10 674,71</b>              | <b>159 319,95</b>         | <b>106 672,81</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 : 80 937,50€ Dont à plus d'un an : 0€  |                            |                               |                           |                           |
| (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.   | 0,00 €                     |                               | 0,00 €                    | 0,00 €                    |



## Bilan 2017

### Passif

| Libellé  | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>   |                           |                           |
| Dons et legs   |                           |                           |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables   |                           |                           |
| <b>Réserves :</b>  |                           |                           |
| Excédents affectés à l'investissement  |                           |                           |
| Réserves de compensation   |                           |                           |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement                           |                           |                           |
| Autres réserves  |                           |                           |
| <b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>  | <b>16 195,46</b>          | <b>10 501,89</b>          |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>       |                           |                           |
| <b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>  |                           |                           |
| <b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>  |                           |                           |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>                                      | <b>-11 374,27</b>         | <b>5 693,57</b>           |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>                              |                           |                           |
| <b>Provisions réglementées :</b>   |                           |                           |
| 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   |                           |                           |
| Droit des propriétaires  |                           |                           |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>4 821,19</b>           | <b>16 195,46</b>          |
| <b>Comptes de liaison</b>  | <b>63 135,58</b>          | <b>3 754,66</b>           |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>63 135,58</b>          | <b>3 754,66</b>           |
| <b>Provisions pour risques</b>   | <b>26 292,23</b>          | <b>23 264,77</b>          |
| <b>Provisions pour charges</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds dédiés</b>  |                           |                           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>26 292,23</b>          | <b>23 264,77</b>          |
| <b>DETTES (3)</b>  |                           |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                                   |                           |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (3)  |                           |                           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                           |                           |
| Redevables créditeurs  | 2 405,00                  | 740,00                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)   |                           | 173,28                    |
| Dettes sociales et fiscales  | 22 243,45                 | 21 890,89                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                           |                           |
| Autres dettes (5)  |                           | 185,00                    |
| Produits constatés d'avance  | 40 422,50                 | 40 468,75                 |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>65 070,95</b>          | <b>63 457,92</b>          |
| <b>Ecart de conversion (passif) TOTAL V</b>  |                           |                           |
| <b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>   | <b>159 319,95</b>         | <b>106 672,81</b>         |
| (1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs. | 0,00 €                    | 0,00 €                    |
| (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 : 22 243,45€ Dont à moins d'un an : 0€                               |                           |                           |
| (5) Dont fonds des majeurs protégés : .....  | 0,00 €                    | 0,00 €                    |





## Compte de Résultat 2017

### Charges

| CHARGES   | Exercice 2017     | Exercice 2016     |
|---|-------------------|-------------------|
| <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                                     | 4 451,16          | 3 188,74          |
| Services extérieurs et autres   | 20 586,51         | 20 444,81         |
| Impôts, taxes et versements assimilés :   |                   |                   |
| - sur rémunérations   | 11 779,20         | 15 223,08         |
| - autres  | 589,83            |                   |
| Charges de personnel :  |                   |                   |
| - salaires et traitements   | 131 047,52        | 128 636,05        |
| - charges sociales  | 60 844,33         | 59 682,69         |
| Dotations aux amortissements et provisions :                                      |                   |                   |
| Dotations aux amortissements :  |                   |                   |
| - des immobilisations   | 5 506,31          | 5 840,46          |
| - des charges d'exploitation à répartir   |                   |                   |
| Dotations aux provisions :  |                   |                   |
| - sur actif circulant   |                   |                   |
| - pour risques et charges d'exploitation  | 3 027,46          | 1 768,76          |
| Autres charges  | 33,23             | 38,24             |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>237 865,55</b> | <b>234 822,83</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  |                   | 58,62             |
| 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>58,62</b>      |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>237 865,55</b> | <b>234 881,45</b> |
| <b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>  |                   | <b>5 693,57</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>   | <b>237 865,55</b> | <b>240 575,02</b> |



## Compte de Résultat 2017

### Produits

| PRODUITS   | Exercice 2017     | Exercice 2016     |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                   |                   |
| Ventes de marchandises   |                   |                   |
| Production vendue :  |                   |                   |
| - prestations de services  | 228 845,00        | 240 962,50        |
| - divers   |                   |                   |
| Production stockée ou déstockage de production   |                   |                   |
| Production immobilisée   |                   |                   |
| Dotations et produits de tarification  |                   |                   |
| Subventions d'exploitations et participations  |                   |                   |
| Reprises sur amortissements et provisions  |                   |                   |
| Transferts de charges  | 327,18            | 167,52            |
| Autres produits  | 1,60              |                   |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>229 173,78</b> | <b>241 130,02</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   | -2 682,50         | -555,00           |
| 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>-2 682,50</b>  | <b>-555,00</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>226 491,28</b> | <b>240 575,02</b> |
| <b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>   | <b>11 374,27</b>  |                   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>  | <b>237 865,55</b> | <b>240 575,02</b> |

**Bilan**  
**&**  
**Compte de Résultat**

**Majeurs Protégés**

**Au 31/12/2017**



**Association  
Tutélaire  
de la Somme**



**Bilan 2017**  
**Actif**

| Libellé   | Montant brut<br>31/12/2017 | Amort. et prov.<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|---|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations incorporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Frais d'établissement   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations incorporelles  | 188 697,25                 | 139 875,30                    | 48 821,95                 | 77 785,61                 |
| Immobilisations incorporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations corporelles :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Terrains  | 117 240,00                 |                               | 117 240,00                | 117 240,00                |
| Constructions   | 368 806,10                 | 69 017,78                     | 299 788,32                | 305 018,59                |
| Installations techniques, matériels et outillage  | 3 582,41                   | 567,11                        | 3 015,30                  |                           |
| Autres immobilisations corporelles  | 1 089 257,70               | 801 851,11                    | 287 406,59                | 335 103,18                |
| Immobilisations corporelles en cours  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Immobilisations Financières :</b>  |                            |                               |                           |                           |
| Participations et créances rattachées à des participations  |                            |                               |                           |                           |
| Autres titres immobilisés   | 15,25                      |                               | 15,25                     | 15,25                     |
| Prêts   |                            |                               |                           |                           |
| Autres immobilisations financières  | 27 330,00                  |                               | 27 330,00                 | 26 040,00                 |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>1 794 928,71</b>        | <b>1 011 311,30</b>           | <b>783 617,41</b>         | <b>861 202,63</b>         |
| <b>Comptes de liaison (1)</b>   | <b>63 724,76</b>           |                               | <b>63 724,76</b>          | <b>4 721,78</b>           |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>63 724,76</b>           |                               | <b>63 724,76</b>          | <b>4 721,78</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>1 171,03</b>            |                               | <b>1 171,03</b>           | <b>1 520,92</b>           |
| <b>Créances (2) :</b>   |                            |                               |                           |                           |
| Créances redevables et comptes rattachés (3)  | 135 179,95                 | 1 000,00                      | 134 179,95                | 45 425,73                 |
| Autres créances   | 109 342,03                 | 1 361,89                      | 107 980,14                | 43 627,71                 |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>  | <b>774 048,25</b>          |                               | <b>774 048,25</b>         | <b>653 903,00</b>         |
| <b>Disponibilités</b>   | <b>930 161,64</b>          |                               | <b>930 161,64</b>         | <b>1 073 368,76</b>       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>  | <b>46 958,18</b>           |                               | <b>46 958,18</b>          | <b>33 343,55</b>          |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>1 996 861,08</b>        | <b>2 361,89</b>               | <b>1 994 499,19</b>       | <b>1 851 189,67</b>       |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Primes de remboursement des obligations V</b>  |                            |                               |                           |                           |
| <b>Ecart de conversion (actif) VI</b>   |                            |                               |                           |                           |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>   | <b>3 855 514,55</b>        | <b>1 013 673,19</b>           | <b>2 841 841,36</b>       | <b>2 717 114,08</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 : 242 160,09€ Dont à plus d'un an : 0€   |                            |                               |                           |                           |
| (3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.   | 218,94                     |                               | 218,94                    | 20,27                     |


 Bilan 2017  
 Passif

| Libellé  | Montant net<br>31/12/2017 | Montant net<br>31/12/2016 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>   |                           |                           |
| Dons et legs   |                           |                           |
| Subventions d'investissement sur biens renouvelables   |                           |                           |
| <b>Réserves :</b>  |                           |                           |
| Excédents affectés à l'investissement  | 1 217 909,81              | 959 375,00                |
| Réserves de compensation   | 371 913,89                | 337 226,87                |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement                           | 34 687,02                 |                           |
| Autres réserves  |                           |                           |
| <b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>  |                           |                           |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>       | <b>-311 672,74</b>        | <b>-311 672,74</b>        |
| <b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>  | <b>626 823,24</b>         | <b>749 269,49</b>         |
| <b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>  | <b>-295 874,38</b>        | <b>-265 703,25</b>        |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>                                      | <b>47 925,49</b>          | <b>175 291,47</b>         |
| <b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>                              |                           |                           |
| <b>Provisions réglementées :</b>   | <b>16 557,95</b>          | <b>46 557,95</b>          |
| 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   | 16 557,95                 | 16 557,95                 |
| Droit des propriétaires  |                           |                           |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>1 708 270,28</b>       | <b>1 690 344,79</b>       |
| <b>Comptes de liaison</b>  |                           |                           |
| <b>TOTAL II</b>  |                           |                           |
| <b>Provisions pour risques</b>   | <b>262 063,24</b>         | <b>232 787,87</b>         |
| <b>Provisions pour charges</b>   |                           |                           |
| <b>Fonds dédiés</b>  | <b>34 071,73</b>          |                           |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>296 134,97</b>         | <b>232 787,87</b>         |
| <b>DETTES (3)</b>  |                           |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)                                   |                           | 684,13                    |
| Emprunts et dettes financières divers (3)  |                           |                           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                           |                           |
| Redevables créditeurs  |                           |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)   | 164 527,21                | 141 713,46                |
| Dettes sociales et fiscales  | 665 303,24                | 629 593,11                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                           |                           |
| Autres dettes (5)  | 7 605,66                  | 21 990,72                 |
| Produits constatés d'avance  |                           |                           |
| <b>TOTAL IV</b>  | <b>837 436,11</b>         | <b>793 981,42</b>         |
| <b>Ecart de conversion (passif)</b>  | <b>TOTAL V</b>            |                           |
| <b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>   | <b>2 841 841,36</b>       | <b>2 717 114,08</b>       |
| (1) Dont compte 1201 : ... et compte 1291 : ... résultats sous contrôle de tiers financeurs. | 47 925,49                 | 175 291,47                |
| (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 : 164 527,21 € Dont à moins d'un an : 0€                             |                           |                           |
| (5) Dont fonds des majeurs protégés : 0 €  |                           |                           |



## Compte de Résultat 2017

### Charges

| CHARGES   | Exercice 2017       | Exercice 2016       |
|---|---------------------|---------------------|
| <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                                     | 73 971,26           | 66 379,98           |
| Services extérieurs et autres   | 531 720,82          | 490 057,75          |
| Impôts, taxes et versements assimilés :   |                     |                     |
| - sur rémunérations   | 197 993,70          | 261 368,62          |
| - autres  | 17 592,17           | 4 494,00            |
| Charges de personnel :  |                     |                     |
| - salaires et traitements   | 2 430 082,83        | 2 368 500,21        |
| - charges sociales  | 1 056 519,48        | 1 018 825,78        |
| Dotations aux amortissements et provisions :                                      |                     |                     |
| Dotations aux amortissements :  |                     |                     |
| - des immobilisations   | 163 511,76          | 144 499,06          |
| - des charges d'exploitation à répartir   |                     |                     |
| Dotations aux provisions :  |                     |                     |
| - sur actif circulant   | 1 460,14            | 125,00              |
| - pour risques et charges d'exploitation  | 29 275,37           | 5 607,30            |
| Autres charges  | 2 341,54            | 2 160,82            |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>4 504 469,07</b> | <b>4 362 018,52</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                    | 1 246,24            |                     |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>1 246,24</b>     |                     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                     |                     |
| Sur opérations de gestion   |                     |                     |
| Exercice courant  | 790,34              | 1 207,38            |
| Exercices antérieurs  | 45,49               | 305,00              |
| 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                                    |                     | 236,92              |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                                   | 34 071,73           |                     |
| Impôts sur les sociétés   | 114,00              | 1 667,00            |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>35 021,56</b>    | <b>3 416,30</b>     |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>4 540 736,87</b> | <b>4 365 434,82</b> |
| <b>RESULTAT CREDITEUR = Excédent</b>  | <b>47 925,49</b>    | <b>175 291,47</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>   | <b>4 588 662,36</b> | <b>4 540 726,29</b> |



## Compte de Résultat 2017

### Produits

| PRODUITS   | Exercice 2017       | Exercice 2016       |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                     |                     |
| Ventes de marchandises   |                     |                     |
| Production vendue :  |                     |                     |
| - prestations de services  |                     |                     |
| - divers   | 641 865,37          | 655 147,44          |
| Production stockée ou déstockage de production   |                     |                     |
| Production immobilisée   |                     |                     |
| Dotations et produits de tarification  | 3 858 004,42        | 3 785 022,96        |
| Subventions d'exploitations et participations  | 41 357,60           |                     |
| Reprises sur amortissements et provisions  |                     | 37 214,10           |
| Transferts de charges  | 4 699,02            | 23 354,85           |
| Autres produits  | 1 722,58            | 11,73               |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>4 547 648,99</b> | <b>4 500 751,08</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                     |                     |
| De participations et des immobilisations financières   |                     |                     |
| Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers | 7 779,99            | 9 237,59            |
| Reprises sur provisions  |                     |                     |
| Transferts de charges  |                     |                     |
| Différences positives de change  |                     |                     |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                |                     |                     |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>7 779,99</b>     | <b>9 237,59</b>     |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                     |                     |
| Sur opérations de gestion  |                     | 1 423,53            |
| - exercices antérieurs   | 1 312,38            | 1 418,46            |
| Sur opérations en capital  | 1 921,00            | 2 220,00            |
| Reprises sur provisions :  |                     |                     |
| - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.                   |                     |                     |
| - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations               |                     | 14 510,63           |
| - reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif             | 30 000,00           | 11 165,00           |
| - reprises sur autres provisions   |                     |                     |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                                 |                     |                     |
| Transferts de charges  |                     |                     |
| <b>TOTAL III</b>   | <b>33 233,38</b>    | <b>30 737,62</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>4 588 662,36</b> | <b>4 540 726,29</b> |
| <b>RESULTAT DEBITEUR = Déficit</b>   |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>  | <b>4 588 662,36</b> | <b>4 540 726,29</b> |