

ENVOLUDIA

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

Exercice clos le 31 decembre 2019

ENVOLUDIA
261 rue de Paris
93100 MONTREUIL

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

Exercice clos le 31 decembre 2019

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ENVOLUDIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 9 juillet 2020, sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne l'établissement du compte d'emploi des ressources collectées auprès du public et de sa conformité aux règlements en vigueur.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication de l'association appelés à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 juillet 2020

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Audit France



Pierre BLANQUART



**Comptes Annuels
du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019**

**BILAN EN EUROS AU 31 DECEMBRE 2019
CONFORME AU P.C.G.**



ACTIF	Exercice 2019			Retraitements	Exercice 2019	Exercice 2018
	Normes administratives			PCG	Conforme PCG	Conforme PCG
	BRUT	Amort. Prov.	NET		NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	979 680	801 999	177 681		177 681	193 957
Frais établissement	324 818	317 073	7 745		7 745	12 422
Logiciel	654 862	484 926	169 936		169 936	181 535
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	22 794 645	15 388 600	7 406 045	283 228	7 689 273	7 325 837
Terrain	22 144		22 144	283 228 2b	305 372	305 372
Constructions sur Sol Propre	7 285 419	4 900 535	2 384 884	-283 228 2b 283 228 2a	2 384 884	2 601 818
Constructions sur Sol Autrui	4 587 554	3 464 701	1 122 853		1 122 853	1 162 977
Aménagement des constructions						
Installations techniques-Mat/Outillage	3 092 031	2 093 394	998 637		998 637	1 067 163
Autres immobilisations corporelles	7 407 666	4 929 970	2 477 696		2 477 696	2 188 507
Immobilisations en cours	399 831		399 831		399 831	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	310 823		310 823		310 823	289 314
Autres immobilisations financières	310 823		310 823		310 823	289 314
ACTIF IMMOBILISE TOTAL	24 085 148	16 190 599	7 894 549	283 228	8 177 777	7 809 108
Fonctionnement						
Investissement						
Avances, acomptes sur commandes	68 433		68 433		68 433	89 385
CREANCES DE FONCTIONNEMENT	10 229 079	165 685	10 063 394		10 063 394	10 152 498
Redevables et comptes rattachés	6 859 398	158 486	6 700 912		6 700 912	5 441 333
Redevables - Factures à établir	1 886 703		1 886 703		1 886 703	2 521 562
Etat						
Autres créances	1 482 978	7 199	1 475 779		1 475 779	2 189 603
Avances au personnel						
TRESORERIE	3 993 548		3 993 548		3 993 548	4 199 792
Valeurs mobilières de placement	308		308		308	308
Disponibilités	3 993 240		3 993 240		3 993 240	4 199 484
Comptes de régularisation actif	158 488		158 488		158 488	138 951
Charges constatées d'avance	158 488		158 488		158 488	138 951
ACTIF CIRCULANT TOTAL	14 449 548	165 685	14 283 863		14 283 863	14 580 626
TOTAL DE L'ACTIF	38 534 696	16 356 284	22 178 412	283 228	22 461 641	22 389 735

2a Retraitement de l'amortissement antérieur pratiqué sur les terrains considérés comme constructions

2b Part des constructions reclassées en poste terrain

2c Retraitement de l'amortissement "terrain" de l'exercice N (terminé en 2019)

**BILAN EN EUROS AU 31 DECEMBRE 2019
CONFORME AU P.C.G.**



P A S S I F	Exercice 2019	Retraitements		Exercice 2019	Exercice 2018
	Normes adm.	PCG		Conforme PCG .	Conforme PCG .
FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS PROPRES	9 178 221	283 228		9 461 449	9 859 723
Fonds associatifs sans droit de reprise					
- Apports sans droit de reprise	3 969 502			3 969 502	3 969 752
Subvention affectée à des biens non renouvelables					
Ecart de réévaluation					
Réserve de Trésorerie	1 556 182			1 556 182	1 556 182
Autres Réserves (investissement)	1 640 817			1 640 817	1 609 153
Réserve de compensation	1 972 235			1 972 235	1 676 769
Report à nouveau (acquis ou à charge)	303 865			303 865	354 945
Retraitement amortissement terrain		283 228	2a	283 228	279 903
Résultat net comptable de l'exercice	-1 193 406			-1 193 406	-41 510
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
Provisions réglementées	929 026			929 026	454 529
AUTRES FONDS PROPRES	2 537 859			2 537 859	2 601 417
Fonds associatifs avec droit de reprise					
- Apports	521 434			521 434	521 434
- Legs et donations					
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	2 016 425			2 016 425	2 079 983
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-552 806			-552 806	-231 346
Droit des propriétaires (commodat)					
TOTAL I	11 163 274	283 228		11 446 502	12 229 794
COMPTE DE LIAISON					
Fonctionnement					
Investissement					
TOTAL II					
PROVISIONS					
Provisions pour Travaux					
Provisions pour risques et charges	803 463			803 463	768 669
Provisions repos compensateur					
TOTAL III	803 463			803 463	768 669
FONDS DEDIES					
Sur subventions de fonctionnement	2 224 298			2 224 298	1 649 810
Sur autres ressources	283 332			283 332	224 016
TOTAL IV	2 507 630			2 507 630	1 873 826
DETTES					
Emprunts auprès des établis. de crédit	1 755 053			1 755 053	2 064 898
Découvert bancaire					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 242 318			1 242 318	974 929
Dettes sociales et fiscales	3 313 991			3 313 991	3 242 911
Dettes sur immobilisations	102 624			102 624	76 122
Autres dettes	1 285 638			1 285 638	1 154 464
Produits constatés d'avance	4 422			4 422	4 122
TOTAL V	7 704 046			7 704 046	7 517 446
TOTAL DU PASSIF	22 178 413	283 228		22 461 641	22 389 735

2a *Retraitement de l'amortissement antérieur pratiqué sur les terrains considérés comme constructions*

2b *Part des constructions reclassées en poste terrain*

2c *Retraitement de l'amortissement "terrain" de l'exercice N (terminé fin 2019)*

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE ENVOLUDIA EXERCICE 2019



PRODUITS	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	1 429 986	1 351 477
Dotations et produits de tarification	27 822 630	26 147 744
Subventions d'exploitations	3 627 753	3 813 772
Dons et cotisations	257 536	214 230
Reprises sur amortissements et provisions	80 190	7 649
transferts de charges	459 981	265 203
Autres produits	710	3 232
TOTAL I PRODUITS d' EXPLOITATION	33 678 786	31 803 307
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres pdts fin.	407	16 672
TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS	407	16 672
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion	453 110	69 703
Sur opération en capital	153 771	1 634 751
Reprises sur provision et transferts de charges	72 360	27 875
(+) Report des ressources non utilisées des ex antérieurs (789)	271 145	252 649
TOTAL III PRODUITS EXCEPTIONNELS	950 386	1 984 978
TOTAL DES PRODUITS	34 629 579	33 804 957
TOTAL GENERAL (I + II + III)	34 629 579	33 804 957
CHARGES	Exercice 2019	Exercice 2018
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats non stockés	1 523 342	1 498 192
Services extérieurs et autres services extérieurs	7 808 472	6 873 793
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	1 893 347	1 402 186
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	15 022 550	13 658 455
- charges sociales et autres charges de personnels	6 283 015	6 740 829
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	1 308 100	1 313 623
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	0	39 601
- pour risques et charges d'exploitation	264 157	15 215
Autres charges	77 229	24 733
- régularisations pour conformité au PCG	0	-3 225
TOTAL I CHARGES d'EXPLOITATION	34 180 211	31 563 402
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 858	55 327
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II CHARGES FINANCIERES	42 858	55 327
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	405	49 960
Exercice courant	11 659	115 135
Exercices antérieurs	464 677	112 814
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions :	0	0
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	285 000	40 245
- dotations aux autres provisions réglementées	34 330	468 442
Impôts sur les sociétés		
(-) Engagement à réaliser sur ressources affectées	803 845	1 441 242
TOTAL III CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 599 916	2 227 838
TOTAL DES CHARGES	35 822 985	33 846 567
RESULTAT D'EXPLOITATION	-501 425	239 905
RESULTAT FINANCIER	-42 451	-38 655
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-649 530	-242 860
RESULTAT	-1 193 406	-41 610

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES ISSUES DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

EMPLOIS	COMPTE DE RESULTAT 2019	EMPLOIS DES RESSOURCES DE LA GP UTILISEES EN 2019	RESSOURCES	COMPTE DE RESULTAT 2019	SUIVI DES RESSOURCES DE LA GP UTILISEES EN 2019
			REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		221 683
1. MISSIONS SOCIALES	33 094 913	190 388	1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	244 326	244 326
Missions Sociales des Etablissements	32 944 068	0	Dons manuels affectés & mécénat	192 738	192 738
Echange, formations et congrès	29 175	29 175	Dons affectés à la vie associative	51 589	51 589
Equipements des centres	15 077	15 077	Reclassement N-1		
Activités enfants	25 149	25 149			
Coordination thérapeutique et communication alternative	7 690	7 690	2. AUTRES FONDS PRIVES	1 440 748	
Cabinets Thérapeutique	29 545	29 545	Autres produits des activités	1 429 986	
Financement de la vie associative	44 209	44 209	Cotisations	9 645	
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	39 543	0	Produits financiers	400	
Appels à dons et recherche de fonds	29 568	29 568	Autres produits	717	
Communication	4 164	4 164			
Routing et affranchissement	5 811	5 811			
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES	1 823 686				
Achats non stockés	15 046				
Services extérieurs et autres	372 457				
Impôts et taxes	137 201				
Salaires et charges sociales	1 192 937		3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	31 450 383	
Autres charges	0		Subventions collectivités territoriales et prix de journées	31 450 383	
Charges financières	0		Subventions aides à l'emploi et dispositif services civiques		
Dotations aux comptes d'amortissements	79 038		Autres organismes		
Charges exceptionnelles	27 007				
			4. AUTRES PRODUITS	1 066 862	
			Produits exceptionnels	606 881	
			Transferts de charges	459 981	
I. TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	34 988 142	190 388	I. TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	34 202 319	244 326
II. DOTATIONS AUX PROVISIONS (1)	57 433		II. REPRISE DES PROVISIONS	152 550	
III. ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	803 845	134 650	III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	271 145	80 711
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE			IV. VARIATION DES FONDS DEBIES DE LA GP	1 193 406	
TOTAL GENERAL	35 819 420	325 037	V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	35 819 420	325 037
V. PART DES ACQUISITIONS IMMOBILIS BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES					
VI. NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILIS FINANCEES PAR LA GP					
VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		325 037	VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP		325 037
			SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE		275 622

FONDS DEDIES ENVOLUDIA 2019

Analytique	Actions / Etablissements	FD 31/12/2018	Reclassement Transfert	Dons affectés et	Engagements (Dépensés)	Solde 31/12/2019
10001	Coordination thérapeutique	- 420,00		19 000,00	541,50	18 038,50
10002	Pôle d'évaluation (PERP)	5 128,00			246,68	4 881,32
10006	Formation des parents	9 080,49			486,13	8 594,36
10007	Formations professionnels	14 329,42	- 17 000,00	9 300,00	24 928,48	- 18 299,06
10010	Course des Héros	8 426,20		6 544,00	1 545,61	13 424,59
20000	Equitation	3 724,47			245,00	3 479,47
20001	Balnéothérapie	-				-
20004	Bambini	5,80		110,00		115,80
20006	Multi Sites	14 165,32		15 000,00	25 148,50	4 016,82
20008	Trotte Lapins	-				-
20009	Trotte Lapins	1 766,64				1 766,64
20010	Site internet	8 153,00			772,32	7 380,68
20012	IEM	600,48				600,48
20014	Le Chalet	21 007,30			5 398,97	15 608,33
20015	Trotte Lapins	7 000,00			1 750,00	5 250,00
20016	IEM Montreuil	- 0,05	0,05			0,00
20018	Le Chalet	3 436,78			2 817,50	619,28
20019	IEM Saint ouen	6 330,39			2 225,93	4 104,46
20021	IME Les Hortillons	1 170,00				1 170,00
20022	FAM Orangerie	- 520,69				- 520,69
20023	Trotte Lapins	2 208,00				2 208,00
20024	Bambini	259,21				259,21
30000	Sessad 75	150,00				150,00
30001	Sessad Orangerie			40,00		40,00
30002	SSESD Le Raincy/Aulnay	712,00		3 254,30		3 966,30
30003	Foyer l'Arc-en-Ciel	3 959,99		456,93		4 416,92
30004	Foyer Jacques Cœur - Le Malonnier	26 988,84		-	4 092,42	22 896,42
30005	IEM Montreuil	11 521,36	- 0,05			11 521,31
30006	IEM Saint ouen	33 633,03		10,00		33 643,03
30007	IES Champigny sur Marne	998,96		3 600,00	3 000,00	1 598,96
30008	Résidence Hacienda	5 249,25				5 249,25
30011	Les Hortillons	4 250,00				4 250,00
30012	Foyer Jacques Cœur	-				-
30013	Foyer FAM Le Malonnier			200,00		200,00
30014	Les Z'apparts_Morangis	17 500,00		500,00		18 000,00
30015	FAM Jacques Cœur			2 571,31		2 571,31
40000	Ram Dam	2 819,05		1 400,00	530,90	3 688,15
40001	Trotte Lapins	630,00		1 227,00	85,46	1 771,54
40002	Houla Baloo	1 020,00				1 020,00
40003	Le Chalet	500,00		1 372,00	287,45	1 584,55
40004	MAS/FAM Orangerie	5 900,00		415,00		6 315,00
40005	IME Les Hortillons			66 791,00		66 791,00
40006	Siège			17 010,00	3 760,00	13 250,00
40007	Méli-Mélo			-		-
	TOTAL	221 683,24	-17 000,00	148 801,54	77 862,85	275 621,93



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2019

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE NORMES ADMINISTRATIVES(1)

Du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019



Désignation	SESSAD 93	Foyer l'Arc-en-ciel	FAM Jacques-Cœur	IES Champigny	IEM Evoludia	Résidence l'Hacienda	CEPH Daviel	Total 2019
Produits de la tarification	3 441 810	1 214 069	2 725 472	1 548 159	2 924 036	2 772 031	1 919 273	16 544 850
Autres produits	23 208	6 779	11 450	15 595	39 583	15 018	989	112 622
PRODUITS D'EXPLOITATION	3 465 018	1 220 848	2 736 922	1 563 754	2 963 619	2 787 049	1 920 262	16 657 472
Autres Achats et Charges externes	686 344	332 717	560 656	533 748	941 116	441 415	514 747	4 010 743
Impôts, taxes et versements assimilés	209 981	65 949	159 837	67 846	132 688	198 600	78 794	913 695
Charges de personnel	2 221 048	759 689	1 851 288	741 828	1 465 152	2 102 473	1 104 301	10 245 779
Autres charges de gestion courante	142 538	58 083	121 050	63 926	128 843	142 784	79 256	736 480
Dotations aux provisions	7 407	1 110	9 481	2 515	56 487	11 019	112 945	200 964
Dotations aux amortissements	101 098	43 602	138 370	37 266	105 373	179 966	33 359	639 034
CHARGES D'EXPLOITATION	3 368 416	1 261 150	2 840 682	1 447 129	2 829 659	3 076 257	1 923 402	16 746 695
RESULTAT D'EXPLOITATION	96 602	-40 302	-103 760	116 625	133 960	-289 208	-3 140	-89 223
Produits financiers								
Charges financières	95		14 242			23 866		38 203
RESULTAT FINANCIER	-95		-14 242			-23 866		-38 203
RESULTAT COURANT	96 507	-40 302	-118 002	116 625	133 960	-313 074	-3 140	-127 426
Produits exceptionnels	13 395	24 732	40 914	17 670	356 480	23 838	9 070	486 099
Charges exceptionnelles	39 564	46 264	61 332	27 306	46 195	62 560	297 481	580 702
Reports / Engagements à réaliser	66 853	19 975	11 787	15 925	404 725	19 975		539 240
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-93 022	-41 507	-32 205	-25 561	-94 440	-58 697	-288 411	-633 843
RESULTAT COMPTABLE	3 485	-81 809	-150 207	91 064	39 520	-371 771	-291 551	-761 269
REPRISE DES RESULTATS	136 460	109 322	165 082	14 422	21 464	527 239	-347	973 642
RESULTAT ADMINISTRATIF	139 945	27 513	14 875	105 486	60 984	155 468	-291 898	212 373
TOTAL DES CHARGES	3 474 928	1 327 389	2 928 043	1 490 360	3 280 579	3 182 658	2 220 883	17 904 840
TOTAL DES PRODUITS	3 478 413	1 245 580	2 777 836	1 581 424	3 320 099	2 810 887	1 929 332	17 143 571
RESULTAT NET COMPTABLE	3 485	-81 809	-150 207	91 064	39 520	-371 771	-291 551	-761 269

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE NORMES ADMINISTRATIVES(2)

Du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019



Désignation	Report	IME Les Hortillons	Sessad 75	MAS / FAM de l'Orangerie	Foyer / FAM Le Malonnier	Houla Baloo	Le Chalet	Total 2019
Prestation de services						31 298	42 186	73 484
Subventions d'exploitations	16 544 850	2 378 000	951 391	3 651 346	5 136 134	584 124	554 263	1 138 387
Produits de la tarification	112 622	36 904	866	95 230	218 832	184	26	28 661 721
Autres produits	16 657 472	2 414 904	952 257	3 746 576	5 354 966	615 606	596 475	30 338 256
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Autres Achats et Charges externes	4 010 743	798 601	204 947	1 203 814	1 641 579	151 836	149 499	8 161 019
Impôts, taxes et versements assimilés	913 695	133 164	52 576	155 836	265 811	30 823	36 043	1 587 948
Charges de personnel	10 245 779	1 509 817	545 680	1 854 857	3 249 027	353 901	442 923	18 201 984
Autres charges de gestion courante	736 480	123 018	42 670	154 474	231 788		1	1 288 431
Dotations aux provisions	200 964	2 671		3 090				206 725
Dotations aux amortissements	639 034	93 816	21 247	110 751	144 733	67 349	7 392	1 084 322
CHARGES D'EXPLOITATION	16 746 695	2 661 087	867 120	3 482 822	5 532 938	603 909	635 858	30 530 429
RESULTAT D'EXPLOITATION	-89 223	-246 183	85 137	263 754	-177 972	11 697	-39 383	-192 173
Produits financiers								7
Charges financières	38 203	2 012						42 858
RESULTAT FINANCIER	-38 203	-2 012						-42 851
RESULTAT COURANT	-127 426	-248 195	85 137	263 754	-180 608	11 697	-39 383	-235 024
Produits exceptionnels	486 099	32 300	270	3 854	30 445	1 398	2 831	557 197
Charges exceptionnelles	580 702	16 846	59 274	47 384	21 122	3 663	1 462	730 453
Report / Engagements à réaliser	539 240	35 558	12 462	37 985	-56 890	-11 465	-11 329	545 561
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-633 843	-20 104	-71 466	-81 515	66 213	9 200	12 698	-718 817
RESULTAT COMPTABLE	-761 269	-268 299	13 671	182 239	-114 395	20 897	-26 685	-953 841
REPRISE DES RESULTATS	973 642	257 088		-119 916	124 809		10 121	1 245 744
RESULTAT ADMINISTRATIF	212 373	-11 211	13 671	62 323	10 414	20 897	-16 564	291 903
TOTAL DES CHARGES	17 904 840	2 715 503	938 856	3 568 191	5 499 813	596 107	625 991	31 849 301
TOTAL DES PRODUITS	17 143 571	2 447 204	952 527	3 750 430	5 385 418	617 004	599 306	30 895 460
RESULTAT NET COMPTABLE	-761 269	-268 299	13 671	182 239	-114 395	20 897	-26 685	-953 841

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE NORMES ADMINISTRATIVES(3)



Du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019

Désignation	Report	Trotte Lapins	Bambini	Méil-Méio	Ram Dam	Total 2019
Prestation de services	73 484	55 019	272 150	88 312	23 453	512 418
Subventions d'exploitations	1 138 387	498 006	1 006 094	382 027	587 580	3 612 094
Produits de la tarification	28 661 721					28 661 721
Autres produits	464 664	1	3 899		7	468 571
PRODUITS D'EXPLOITATION	30 338 256	553 026	1 282 143	470 339	611 040	33 254 804
Achats non stockés et autres fournitures	8 161 019	170 788	447 280	113 422	121 041	9 013 550
Impôts, taxes et versements assimilés	1 587 948	32 513	65 469	26 308	40 925	1 753 163
Charges de personnel	18 201 984	356 018	777 887	326 772	433 839	20 096 500
Autres charges de gestion courante	1 288 431	16		1		1 288 448
Dotations aux provisions	206 725	0				206 725
Dotations aux amortissements	1 084 322	7 849	37 103	68 527	7 558	1 206 359
CHARGES D'EXPLOITATION	30 530 429	567 184	1 327 739	535 030	603 363	33 583 745
RESULTAT D'EXPLOITATION	-192 173	-14 158	-45 596	-64 691	7 677	-308 941
Produits financiers	7					7
Charges financières	42 858					42 858
RESULTAT FINANCIER	-42 851	0	0	0	0	-42 851
RESULTAT COURANT	-235 024	-14 158	-45 596	-64 691	7 677	-351 792
Produits exceptionnels	557 197		15 836	59 666	408	633 107
Charges exceptionnelles	730 453	623	3 681	907	1 368	737 032
Reports / Engagements à réaliser	545 561	-9 102	-19 091	-9 093	-12 598	495 677
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-718 817	8 479	31 246	67 852	11 638	-598 602
RESULTAT COMPTABLE	-953 841	-5 679	-14 350	3 161	19 315	-951 394
REPRISE DES RESULTATS	1 245 744	13 978	27 483	8 642	7 603	1 303 449
RESULTAT ADMINISTRATIF	291 903	8 299	13 133	11 803	26 918	352 055
TOTAL DES CHARGES	31 849 301	558 705	1 312 329	526 844	592 133	34 839 312
TOTAL DES PRODUITS	30 895 460	553 026	1 297 979	530 005	611 448	33 887 918
RESULTAT NET COMPTABLE	-953 841	-5 679	-14 350	3 161	19 315	-951 394

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE

Du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019



Désignation	Total hors siège	Siège	Total activité	Gestion propre	Total intermédiaire	Retraitement interne (frais de siège)	Retraitement des normes administratives vers PCG et de périmètre.	Total 2019 version PCG	Rappel 2018 version PCG
Prestation de services	512 418		512 418	70 568	582 986			582 986	604 027
Subventions d'exploitation	3 612 094		3 612 094	11 000	3 623 094			3 623 094	3 778 168
Produits de la tarification	28 661 721		28 661 721		28 661 721			28 661 721	26 147 745
Autres produits	468 571	1 608 715	2 077 286	263 082	2 340 368	-1 532 948		3 873 316	4 011 324
PRODUITS D'EXPLOITATION	33 254 804	1 608 715	34 863 519	344 650	35 208 169	-1 532 948		36 741 117	34 541 264
Achats non stockés et autres fournitures	9 013 550	387 503	9 401 053	181 645	9 582 698	-254 447		9 837 145	8 861 709
Impôts, taxes et versements assimilés	1 753 163	137 201	1 890 364	2 983	1 893 347			1 893 347	1 402 187
Charges de personnel	20 096 500	1 192 937	21 289 437	16 127	21 305 564			21 305 564	20 399 283
Autres charges de gestion courante	1 288 448		1 288 448	67 282	1 355 730	-1 278 501		2 634 231	2 464 871
Dotations aux provisions	206 725	57 433	264 158		264 158			264 158	54 817
Dotations aux amortissements	1 205 359	62 330	1 267 689	40 408	1 308 097			1 308 097	1 310 401
CHARGES D'EXPLOITATION	33 563 745	1 837 404	35 401 149	306 445	35 709 694	-1 532 948		37 242 542	34 493 268
RESULTAT D'EXPLOITATION	-308 941	-228 689	-537 630	36 205	-501 425			-501 425	47 996
Produits financiers	7		7	400	407			407	16 672
Charges financières	42 858		42 858		42 858			42 858	55 327
RESULTAT FINANCIER	-42 851		-42 851	400	-42 451			-42 451	-38 655
RESULTAT COURANT	-351 792	-228 689	-580 481	36 605	-543 876			-543 876	9 341
Produits exceptionnels	633 107	24 224	657 331	21 910	679 241			679 241	1 985 526
Charges exceptionnelles	737 032	43 711	780 743	15 326	796 069			796 069	786 597
Reports / Engagements à réaliser	495 677	-16 914	478 763	53 939	532 702			532 702	1 249 880
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-599 602	-2 573	-602 175	-47 355	-649 530			-649 530	-50 951
RESULTAT NET COMPTABLE	-951 394	-231 262	-1 182 656	-10 750	-1 193 406			-1 193 406	-41 610
REPRISE DES RESULTATS	1 303 449		1 303 449		1 303 449			1 303 449	-104 394
RESULTAT ADMINISTRATIF	352 055	-231 262	120 793	-10 750	110 043			110 043	-146 004

ACTIF IMMOBILISE

MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES PAR CENTRE



IMMOBILISATIONS

Etablissements	Valeur au début de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeur à la fin de l'exercice
		Apport/fusion	Augmentations	Diminution/reclas	
Gestion propre	42 284				42 284
Siège social	243 332		12 521		255 853
SSESD Le Raincy	16 967				16 967
Foyer l'Arc-en-ciel	11 324				11 324
CEPH Daviel		12 404	12 818		25 222
FAM Jacques Cœur	15 737				15 737
IES Champigny	13 152		2 378		15 530
IEM Evoludia	113 828		4 757		118 585
Résidence l'Hacienda	297 892				297 892
IME Les Hortillons	8 935		2 378		11 313
Sessad 75	2 507		2 378		4 885
Sessad de l'Orangerie	4 393		7 135		11 528
FAM MAS Orangerie	41 871		2 378		44 249
Foyer FAM Le Malonnier	750				750
Bambini	7 051				7 051
Trotte Lapins	600				600
Le Chalet					
Ram Dam					
Houla Baloo	46 778				46 778
Méli-Mélo	53 130				53 130
TOTAL	920 531	12 404	46 745		979 680

AMORTISSEMENTS

Etablissements	Cumul amortissements début	Mouvements de l'exercice			Cumul amortissements fin
		Apport/fusion	Augmentations	Diminution/reclas	
Gestion propre	33 041		5 699		38 740
Siège social	181 565		20 143		201 708
SSESD Le Raincy	15 442		1 525		16 967
Foyer l'Arc-en-ciel	10 047		1 010		11 057
CEPH Daviel		12 404	2 766		15 170
FAM Jacques Cœur	14 125		1 612		15 737
IES Champigny	12 390		791		13 181
IEM Evoludia	110 780		1 701		112 481
Résidence l'Hacienda	266 256		3 409		269 665
IME Les Hortillons	5 045		2 342		7 387
Sessad 75	1 745		790		2 535
Sessad de l'Orangerie	3 630		847		4 477
MAS/FAM l'Orangerie	18 817		8 733		27 550
Foyer FAM Le Malonnier	274		250		524
Bambini	3 625	906			4 531
Trotte Lapins	600				600
Le Chalet					
Ram Dam					
Houla Baloo	34 356		4 678		39 034
Méli-Mélo	14 837		5 818		20 655
TOTAL	726 575	13 310	62 114		802 000

ACTIF IMMOBILISE

MOUVEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES PAR CENTRE



IMMOBILISATIONS

Etablissements	Valeur au début de l'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeur à la fin de l'exercice
		Apport/fusion	Augmentations	Diminution/reclas	
Gestion propre	127 076,00	-22 025,00	57 928,71	35 904,00	127 075,71
Siège social	328 145,00		86 356,37	31 715,52	382 785,85
SSESD Le Raincy	1 879 031,00		85 269,10	15 334,25	1 948 965,85
Foyer l'Arc-en-ciel	880 722,00		96 481,97	48 857,64	928 346,33
CEPH Daviel	0,00	1 082 546,92	32 360,30		1 114 907,22
FAM Jacques Cœur	3 086 932,00		69 862,68		3 156 794,68
IES Champigny	1 263 264,00		63 668,89		1 326 932,89
IEM Evoludia	3 611 823,00		179 516,25		3 791 339,25
Résidence l'Hacienda	4 049 695,00	22 025,00	170 075,14	60 625,83	4 181 169,31
IME Les Hortillons	543 036,00		28 702,46		571 738,46
Sessad 75	217 336,00		26 640,78	150 136,26	93 840,52
Sessad de l'Orangerie	288 472,00		41 488,38		329 960,38
MAS/FAM l'Orangerie	672 994,00		103 085,73	2 250,84	773 828,89
Foyer FAM Le Malonnien	810 935,00		153 667,24		964 602,24
Bambini	274 775,00		7 835,76	2 426,51	280 184,25
Trotte Lapins	241 356,00		4 821,00		246 177,00
Le Chalet	241 250,00		5 258,51	1 070,00	245 438,51
Ram Dam	365 489,00		2 665,28		368 154,28
Houla Baloo	1 038 550,00		2 702,72	2 075,57	1 039 177,15
Méli-Mélo	523 395,00		0,00	0,00	523 395,00
TOTAL	20 444 276,01		1 218 387,27	350 396,42	22 394 813,75

AMORTISSEMENTS

Etablissements	Cumul amortissements début	Mouvements de l'exercice			Cumul amortissements fin
		Apport/fusion	Augmentations	Diminution/reclas	
Gestion propre	80 335,00		33 357,23	11 771,71	101 920,52
Siège social	145 742,00		42 194,04	5 770,05	182 165,99
SSESD Le Raincy	1 508 281,00		74 202,24	12 453,81	1 570 029,43
Foyer l'Arc-en-ciel	706 602,00		42 592,01	48 857,64	700 336,37
CEPH Daviel	0,00	989 991,61	30 593,18		1 020 584,79
FAM Jacques Cœur	1 974 235,00		136 759,52		2 110 994,52
IES Champigny	1 052 997,00		36 474,68		1 089 471,68
IEM Evoludia	2 857 336,00		103 671,90		2 961 007,90
Résidence l'Hacienda	2 757 086,00		178 616,43	24 600,86	2 911 101,57
IME Les Hortillons	132 873,00		91 473,76		224 346,76
Sessad 75	171 513,00		20 456,11	132 510,18	59 458,93
Sessad de l'Orangerie	205 582,00		24 523,06		230 105,06
MAS/FAM l'Orangerie	208 042,00		102 018,80		310 060,80
Foyer FAM Le Malonnien	133 535,00		144 482,79		278 017,79
Bambini	130 548,00		36 196,70	1 213,28	165 531,42
Trotte Lapins	194 827,00		7 849,23		202 676,23
Le Chalet	206 628,00		7 392,32	1 070,00	212 950,32
Ram Dam	329 451,00		7 557,78		337 008,78
Houla Baloo	469 000,00		62 670,84	693,72	530 977,12
Méli-Mélo	137 054,00		62 709,31		199 763,31
Régularisation à venir 01/01/20					-9 908,79
TOTAL	13 401 667,00		1 245 791,93	238 941,25	15 388 600,50

ACTIF IMMOBILISE
IMMOBILISATIONS FINANCIERES



TITRES DE PARTICIPATION

Etablissements	Valeur au 31/12/N	Apport/fusion	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/N+1
Parts B.F.C.C. Savigny	4 040,00				4 040,00
Parts B.F.C.C. Montreuil	3 050,00				3 050,00
Parts B.F.C.C. Savigny	25 725,75				25 725,75
Parts B.F.C.C. Hacienda	7 747,00				7 747,00
Parts B.F.C.C. Saint-Ouen	5 032,00				5 032,00
Parts B.F.C.C. Le Raincy	4 437,50				4 437,50
Parts B.F.C.C. Champigny	2 805,75				2 805,75
Parts B.F.C.C. Plan croix	14 609,50				14 609,50
TOTAL	67 447,50				67 447,50

DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS

Etablissements	Valeur au 31/12/N	Apport/fusion	Augmentations	Diminutions	Valeur au 31/12/N+1
Gestion propre (Fonds de garantie mutuelle)	50 992,50		100,37	8 439,70	42 653,17
Siège social	17 005,00		365,86		17 370,86
SSESD Le Raincy	1 321,00				1 321,00
Foyer l'Arc-en-ciel	1 836,00				1 836,00
FAM Jacques Cœur	4 420,00				4 420,00
IES Champigny	18 322,00				18 322,00
IEM Evoludia	7 883,00				7 883,00
IME Les Hortillons					
Résidence l'Hacienda	3 000,00				3 000,00
Sessad 75	16 586,00		20 670,70		37 256,70
Sessad de l'Orangerie	11 844,00				11 844,00
Foyer FAM Le Malonnier	24 009,00		310,50	2 614,03	21 705,47
FAM MAS L'Orangerie	27 278,00				27 278,00
Trotte Lapins	10 661,00		10 751,05		21 412,05
Le Chalet	8 538,00		363,44		8 901,44
Ram Dam	7 445,00				7 445,00
Houla Baloo	350,00				350,00
Bambini					
Méli-Mélo	10 376,00				10 376,00
TOTAL	221 866,50		32 561,92	11 053,73	243 374,69



A C T I F C I R C U L A N T

<u>AVANCES ET ACOMPTEES SUR COMMANDES</u>	68 433
Gestion propre	19 816
Siège	20 673
Foyer Arc en Ciel	129
Le Chalet	265
Ram Dam	216
SSESD Le Raincy	3 351
SESSAD 75	721
MAS / FAM Orangerie	131
FAM Jacques Cœur	2 402
Foyer Le Malonnier	14 491
CEPH Daviel	6 239

ACTIF CIRCULANT



CREANCES DE FONCTIONNEMENT BRUTES (1)

REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES 8 746 099,81

Gestion propre	22 052,05
Pôle petite enfance	2 872,41
Activité associative	5 063,00
Résidence Hacienda	4 193,52
MAS/FAM l'Orangerie	67 991,83
Foyer/FAM le Malonnier	15 895,60
CEPH Daviel	81 223,61

PRIX DE JOURNEES

Foyer l'Arc-en-ciel	836 526,85
Foyer/FAM le Malonnier	2 553 616,63
FAM Jacques-Cœur	700 359,48
IES Champigny	161 737,46
IEM Evoludia	434 359,30
Résidence l'Hacienda	625 834,54
MAS/FAM l'Orangerie	1 075 064,56
IME Les Hortillons	140 044,47
CEPH Daviel	131 110,97

PRESTATIONS EAJE

Trotte Lapins	862,14
Le Chalet	472,12
Ram Dam	2 017,85
Houla Baloo	203,68
Bambini	-
Méli-Mélo	-

REDEVABLES - FACTURES A ETABLIR

IME Les Hortillons	198 321,94
Foyer l'Arc-en-ciel	73 544,61
FAM Jacques-Cœur	112 997,76
IEM Evoludia	553 391,35
Résidence l'Hacienda	446 066,52
MAS/FAM l'Orangerie	189 955,27
Foyer/FAM le Malonnier	265 801,36
CEPH Daviel	46 623,72

ACTIF CIRCULANT

AUTRES CREANCES BRUTES (2)



ETAT

0,00

AUTRES CREANCES

1 482 977

Gestion propre (gestion non contrôlée)	67 754
Siège social	81 010
Foyer l'Arc-en-ciel	44 023
SESSAD 93	989
FAM Jacques-Cœur	90 685
Foyer FAM Le Malonnier	105 836
IME Les Hortillons	13 257
IES Champigny	3 242
IEM Evoludia	19 238
Résidence l'Hacienda	55 116
Bambini	226 679
Trotte Lapins	106 666
Le Chalet	84 831
Ram Dam	100 500
Houla Baloo	368 208
Méli-Mélo	81 972
MAS/FAM l'Orangerie	25 872
CEPH Daviel	6 732
SESSAD 75	368

ACTIFS DIVERS



TRESORERIE

<u>OPCVM ET CERTIFICAT DE DEPOT</u>	307,90
Actions LOGIREP	304,90
Efi performance (OPCVM)	3,00
<u>DISPONIBILITES</u>	3 993 454,92
Crédit Coopératif	1 787 654,44
Caisse d'épargne	76 454,83
Caisses	10 328,00
CIC	2 020 673,91
Société Générale	98 343,74
<u>INTERÊTS COURUS A RECEVOIR</u>	-215,25
Intérêts courus et non échus	-215,25

ACTIFS DIVERS (2)

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE



<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>	158 488,44
<u>HORS REMUNERATIONS</u>	158 488,44
Gestion propre (gestion non contrôlée)	8 592,27
Siège social	59 852,95
Foyer l'Arc-en-ciel	3 077,49
SESSAD 93	334,15
CEPH Daviel	1 792,52
FAM Jacques-Cœur	5 372,50
Foyer FAM Le Malonnier	7 432,57
IES Champigny	41 062,93
IEM Evoludia	8 074,30
IME Les Hortillons	4 486,07
Résidence l'Hacienda	9 146,25
SESSAD 75	148,36
Trotte Lapins	155,83
MAS/FAM l'Orangerie	4 216,46
Bambini	533,62
Le Chalet	117,12
Ram Dam	559,01
Houla Baloo	2 807,54
Méli-Mélo	726,50

PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS



FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE

3 969 502,33

Apports sans droit de reprise (lits fond. & dons)

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Mouvements	Valeur au 31/12/N
Gestion propre	2 070 213,86			2 070 213,86
SSESD Le Raincy	8 980,57			8 980,57
Foyer l'Arc-en-ciel	250,00		-250,00	
IES Champigny	33 755,50			33 755,50
IEM Evoludia	28 057,47			28 057,47
Méli-Mélo	5 622,88			5 622,88
Mallonier	145 350,00			145 350,00
MAS/FAM l'Orangerie	637 186,42			637 186,42
TOTAL	2 929 416,70		-250,00	2 929 166,70

Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Mouvements	Valeur au 31/12/N
Gestion propre	152,45			152,45
Siège social	87 114,28			87 114,28
SSESD Le Raincy	33 843,68			33 843,68
Foyer l'Arc-en-ciel	164 268,78			164 268,78
Savigny sur Orge	277 366,19			277 366,19
CDJ Noisy le Grand				
IES Champigny	21 800,00			21 800,00
IEM Evoludia	63 201,27			63 201,27
Sessad 75	50 390,00			50 390,00
Foyer /FAM le Malonnier	339 150,00			339 150,00
MAS/FAM l'Orangerie	3 048,98			3 048,98
TOTAL	1 040 335,63			1 040 335,63

FONDS ASSOCIATIFS	3 969 752,33	-	-	250,00	3 969 502,33
--------------------------	---------------------	---	---	---------------	---------------------

PASSIF



RESERVE DE TRESORERIE

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Affectations	Mouvements	Valeur au 31/12/N
Siège social	11 644,49				11 644,49
SSESD Le Raincy	357 546,98				357 546,98
Foyer l'Arc-en-ciel	181 142,01				181 142,01
IES Champigny	150 376,79				150 376,79
IEM Evoludia	311 445,32				311 445,32
Résidence l'Hacienda	258 537,90				258 537,90
Sessad 75	25 000,00				25 000,00
Foyer/FAM le Malonnier	205 129,82				205 129,82
MAS/FAM l'Orangerie	55 358,38				55 358,38
TOTAL	1 556 181,69				1 556 181,69

PASSIF

RESERVE D'INVESTISSEMENT



Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Affectations	Mouvements	Valeur au 31/12/N
Gestion propre	426 930,96				426 930,96
Siège social	25 000,00				25 000,00
SSESD Le Raincy	145 157,55				145 157,55
Foyer l'Arc-en-ciel	120 381,86				120 381,86
Savigny sur Orge					
FAM Jacques Cœur	94 439,42				94 439,42
IES Champigny	49 000,00				49 000,00
IEM Evoludia	397 440,59				397 440,59
Résidence l'Hacienda	137 465,02				137 465,02
Sessad 75	147 997,60				147 997,60
MAS/FAM l'Orangerie	39 880,82				39 880,82
TOTAL	1 583 693,82				1 583 693,82

AUTRES RESERVES

du 1er janvier	Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Affectations	Mouvements	Valeur au 31/12/N
	Siège	10 244,54				10 244,54
	IES Champigny	4 575,00				4 575,00
	Foyer Arc en Ciel	4 000,00				4 000,00
	Résidence Hacienda	790,55				790,55
	IEM Evoludia	1 495,48				1 495,48
	CEPH Daviel		31 664,00			31 664,00
	Foyer/FAM le Malonier	4 353,39				4 353,39
	TOTAL	25 458,96	31 664,00			57 122,96

PASSIF



RESERVE DE COMPENSATION

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Affectations	Mouvements	Valeur au 31/12/N
Siège social	104 379,80		-24 446,87		79 932,93
SSESD Le Raincy	304 383,01		3 500,00		307 883,01
Foyer l'Arc-en-ciel	13 687,25				13 687,25
IES Champigny	58 562,41				58 562,41
IEM Evoludia	211 774,37		148 102,65		359 877,02
IME Les Hortillons			100 000,00		100 000,00
Résidence l'Hacienda	124 906,78		-124 906,78		
Sessad 75	2 399,06		8 156,30		10 555,36
CEPH Daviel		47 719,00			47 719,00
MAS/FAM l'Orangerie	42 721,80				42 721,80
Houlabaloo				-561 390,02	561 390,02
EAJE 2009	17 496,00				17 496,00
EAJE 2010	61 242,00				61 242,00
EAJE 2011	99 560,00			80 501,17	19 058,83
EAJE 2012	121 205,00			97 529,04	23 675,96
EAJE 2013	136 858,00		-718,15	117 977,64	18 162,21
EAJE 2014	192 776,00		-23 922,00	192 776,17	-23 922,17
EAJE 2015	134 623,00			5 026,27	129 596,73
EAJE 2016	30 195,00		22 856,00	30 195,00	22 856,00
EAJE 2017			101 740,43		101 740,43
TOTAL	1 656 769,48	47 719,00	210 361,58	-37 384,73	1 952 234,79

RESERVE DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTISSEMENTS

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Affectations	Reprises	Valeur au 31/12/N
Gif sur yvette	20 000,00				20 000,00
TOTAL	20 000,00	-	-	-	20 000,00

Excédents affectés à la couverture du BF	1 676 769,48	47 719,00	210 361,58	- 37 384,73	1 972 234,79
---	---------------------	------------------	-------------------	--------------------	---------------------

PASSIF
FONDS ASSOCIATIFS



FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE

Apports avec droit de reprise

Lits de fondation	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Augmentation	Reprise	Valeur au 31/12/N
15 ans	210 204				210 204
20 ans	12 158				12 158
25 ans	4 391				4 391
30 ans	282 333				282 333
50 ans	12 348				12 348
TOTAL	521 434				521 434

Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Apport/fusion	Augmentation	Reprises	Valeur au 31/12/N
Foyer l'Arc-en-ciel	53 494		10 000	12 648	50 845
FAM Jacques Cœur	385 375			35 564	349 811
IME Les Hortillons	29 709			11 883	17 825
IES Champigny	416			416	0
IEM Evoludia	7 143			2 857	4 286
Sessad 75	100 000				100 000
SESSAD 93	40 612	1 202		122	41 692
Bambini	336 572				336 572
Trotte Lapins	30 612				30 612
Le Chalet	34 472				34 472
Ram Dam	34 245				34 245
Houla Baloo	392 712				392 712
Méli-Mélo	396 854			59 440	337 414
MAS/FAM l'Orangerie	211 232			2 872	208 360
FAM Malonier	26 535			7 381	19 153
CEPH Daviel		58 426			58 426
TOTAL	2 079 982	59 628	10 000	133 185	2 016 424

PASSIF
FOND DEDIES SUR SUBVENTIONS



FAM Jacques Cœur	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	64 384
IES Champigny	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	70 668
Foyer Arc en Ciel	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	56 579
HACIENDA	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	95 088
IEM Montreuil	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	495 594
IME les Hortillons	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	73 746
Foyer/FAM le Malonier	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	36 467
Sessad 93	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	191 188
Sessad 75	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	45 352
MAS/FAM Orangerie	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	120 641
PPE	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	90 020
Houla balou	Fonds dédiés s/subv. fonctionnement	184
		1 339 909

Autres Fonds dédiés

Association	Fonds dédiés rénovation FAM Jacques Cœur	884 572
Association	Fonds dédiés sur dons affectés -Voir CER-	275 622
Foyer/FAM le Malonier	Fonds dédiés sur dons affectés	4 116
IME les Hortillons	Fonds dédiés sur dons affectés	3 411
		1 167 720

TOTAL	2 507 629
--------------	------------------

PASSIF



DETTES (1)

<u>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</u>				1 755 051,43
<u>EMPRUNTS</u>				1 749 179,48
Foyer l'Arc-en-ciel	- Mutuelle militaire - 1991		Sans intérêts	15 244,90
Savigny sur Orge (Foyer Jacques-Cœur)	- BFCC - 2009	4,42%		308 912,94
Résidence l'Hacienda				266 666,64
Plan croix	- BFCC - 2004	4,45%		461 094,68
Les Hortillons	- BFCC - 2017	0,70%		266 546,00
Le Malonnier	- BFCC - 2017	0,55%		430 714,32
<u>AUTRES DETTES ISSUES DE LA FUSION</u>				
Dépôts et cautionnement reçus				1 474,54
<u>INTERETS COURUS NON ECHUS</u>				4 397,41

PASSIF



DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES **1 242 317,97**

FOURNISSEURS D'EXPLOITATION **1 103 842,21**

Gestion propre (gestion non contrôlée)	-1 333,00
Siège social	458 506,72
Foyer l'Arc-en-ciel	4 777,84
SESSAD 93	18 423,48
FAM Jacques-Cœur	21 955,89
Foyer FAM Le Malonnier	134 248,45
IME Les Hortillons	62 882,98
IES Champigny	59 169,36
IEM Evoludia	70 612,45
Résidence l'Hacienda	14 823,71
Sessad 75	5 306,49
CEPH Daviel	38 676,20
Bambini	19 999,42
Trotte Lapins	27 661,57
Le Chalet	7 131,45
Ram Dam	6 755,81
Houla Baloo	7 201,25
Méli-Mélo	2 209,02
MAS/FAM l'Orangerie	144 833,12

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES **138 475,76**

Gestion propre (gestion non contrôlée)	10 438,64
Siège social	20 128,18
Foyer l'Arc-en-ciel	972,75
SESSAD 93	5 310,61
CEPH Daviel	18 330,94
FAM Jacques-Cœur	8 432,98
Foyer FAM Le Malonnier	12 018,78
IME Les Hortillons	36 656,88
IES Champigny	3 292,33
IEM Evoludia	5 261,83
Résidence l'Hacienda	3 151,15
Sessad 75	1 002,55
Bambini	
Trotte Lapins	1 536,61
Le Chalet	-1 229,77
Ram Dam	650,63
Houla Baloo	353,99
Méli-Mélo	1 529,97
MAS/FAM l'Orangerie	10 636,71

PASSIF



DETTES SOCIALES ET FISCALES

<u>DETTES SOCIALES ET FISCALES</u>	3 313 991,07
Siège social	1 309 341
Foyer l'Arc-en-ciel	86 596
SESSAD 93	211 699
FAM Jacques-Cœur	300 050
Foyer FAM Le Malonnier	303 475
IME Les Hortillons	149 687
IES Champigny	70 615
IEM Evoludia	117 794
Résidence l'Hacienda	276 361
Sessad 75	59 190
CEPH Daviel	65 848
Bambini	75 323
Trotte Lapins	28 038
Le Chalet	29 115
Ram Dam	39 891
Houla Baloo	34 193
Méli-Mélo	15 312
MAS/FAM l'Orangerie	141 465

PASSIF



DETTES SUR IMMOBILISATION ET COMPTES RATTACHES

<u>DETTES FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS</u>	102 623,91
<u>FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS</u>	92 989,92
SESSAD 93	2 810,94
Siège	13 776,00
IME Les Hortillons	2 746,23
IES Champigny	5 255,66
IEM Evoludia	28 274,45
Résidence l'Hacienda	-10 632,29
Sessad 75	434,08
CEPH Daviel	3 579,84
Houlabaloo	564,00
FAM Jacques Cœur	27 113,61
MAS/FAM l'Orangerie	19 067,40
<u>RETENUES DE GARANTIES</u>	9 633,99
Résidence l'Hacienda	9 633,99

PASSIF

AUTRES DETTES



AUTRES DETTES

1 285 638,17

Gestion propre (gestion non contrôlée)	1 783,22
Siège social	104,10
Foyer l'Arc-en-ciel	238 785,26
SESSAD 93	2 868,24
CEPH Daviel	4,00
FAM Jacques-Cœur	253 926,32
Foyer FAM Le Malonnier	323 381,51
IME Les Hortillons	6 569,62
IES Champigny	42 148,32
IEM Evoludia	41 403,89
Résidence l'Hacienda	104 306,93
MAS/FAM l'Orangerie	269 814,29
Trotte Lapins	20,05
Ram Dam	-1,00
Houla Baloo	511,50
Méli-Mélo	11,92

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES PAR CENTRES



Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Reclassement	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/N
Siège social					
Provision pour charges	14 820,12		57 432,98	6 502,79	65 750,31
Sous Total	14 820,12		57 432,98	6 502,79	65 750,31
Association		13 781,92			13 781,92
Sous Total		13 781,92			13 781,92
SSESD le Raincy					
Provision pour charges	209 246,92	-70 191,55	7 406,52	15 213,38	131 248,51
Sous Total	209 246,92	-70 191,55	7 406,52	15 213,38	131 248,51
Foyer l'Arc-en-ciel					
Provision pour charges	17 021,11		1 110,29		18 131,40
Sous Total	17 021,11		1 110,29		18 131,40
FAM Jacques Cœur					
Provision pour charges	55 391,35	3 272,30	9 481,36	9 752,95	58 392,06
Sous Total	55 391,35	3 272,30	9 481,36	9 752,95	58 392,06
IES Champigny-sur-Marne					
Provision pour charges	68 151,26	-17 011,45	2 515,34	13 952,08	39 703,07
Sous Total	68 151,26	-17 011,45	2 515,34	13 952,08	39 703,07
IEM Evoludia					
Provision pour risques			45 000,00		45 000,00
Provision pour charges	100 255,35	-6 711,54	11 486,60		105 030,41
Sous Total	100 255,35	-6 711,54	56 486,60		150 030,41
Résidence l'Hacienda					
Provision litige					
Provision pour charges	54 246,34		11 019,07	7 614,98	57 650,43
Sous Total	54 246,34		11 019,07	7 614,98	57 650,43
Sessad 75					
Provision pour charges	23 034,00	-13 034,00			10 000,00
Sous Total	23 034,00	-13 034,00			10 000,00
Houla Baloo					
Sous Total					
Les Hortillons	105 256,98	-10 552,10	2 670,71	26 818,26	70 557,33
Sous Total	105 256,98	-10 552,10	2 670,71	26 818,26	70 557,33
Le Chalet		6 706,35			6 706,35
Les Bambini		20 361,36			20 361,36
CEPH Daviel		36 470,64	13 363,54		49 834,18
Sous Total		36 470,64	13 363,54		49 834,18
Foyer/FAM le Malonnier	109 391,66	-13 781,92		335,33	95 274,41
Sous Total	109 391,66	-13 781,92		335,33	95 274,41
MAS / FAM Orangerie	11 853,99	1 097,68	3 089,58		16 041,25
Sous Total	11 853,99	1 097,68	3 089,58		16 041,25
TOTAL	768 669,08	-49 592,31	164 575,99	80 189,77	803 462,99

PROVISIONS ET RESERVES



Désignation	Valeur au 31/12/N-1	Reclassement	Dotations Affectations	Reprises	Valeur au 31/12/N
RESERVES:					
Apport sans droit de reprise	3 969 752,33		-250,00		3 969 502,33
Reserves réglementées :					
Réserve d'investissement	1 583 693,82				1 583 693,82
Réserve de compensation	1 656 769,48	85 103,73	376 199,08	165 837,50	1 952 234,79
Réserve compensation des charges d'amortissement	20 000,00				20 000,00
Apport avec droit de reprise (Lits de fondation)	521 433,67				521 433,67
Réserve de trésorerie	1 556 181,69				1 556 181,69
Provisions réglementées:					
Renforcement de la couverture en BFR					
Amortissements dérogatoires					
Renouvellement d'immobilisations	454 528,58	261 857,00	285 000,00	72 359,78	929 025,80
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	16 129,11				16 129,11
Autres réserves - Fonds associatifs	9 329,85	31 664,00			40 993,85
du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019	9 787 818,53	378 624,73	660 949,08	238 197,28	10 589 195,06
PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES					
Provisions Travaux					
Provisions risques et charges	768 669,08	-49 592,31	164 575,99	80 189,77	803 462,99
TOTAL II	768 669,08	-49 592,31	164 575,99	80 189,77	803 462,99
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- Incorporelles					
- Corporelles					
- Financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	61 416,59		97 068,64		158 485,23
Autres provisions pour dépréciation	7 198,71				7 198,71
TOTAL III	68 615,30		97 068,64		165 683,94
TOTAL I + II + III	10 625 102,91	329 032,42	922 593,71	318 387,05	11 558 341,99

PASSIF



PROVISIONS REGLEMENTEES PAR CENTRES

Etablissements	Valeur au 31/12/N-1	Reclassement	Dotations	Reprises	Valeur au 31/12/N	Provision réglementées renouvellement des immobilisations
CEPH Daviel	-	276 897,00			276 897,00	276 897,00
Foyer l'Arc-en-ciel	-		30 000,00		30 000,00	30 000,00
MAS/FAM Orangerie	15 040,00	- 15 040,00	40 000,00		40 000,00	40 000,00
IES Champigny	59 271,01		25 000,00	15 170,30	69 100,71	69 100,71
IEM Evoludia	199 874,70		30 000,00	29 346,48	200 528,22	200 528,22
Résidence l'Hacienda	-		50 000,00		50 000,00	50 000,00
SESSAD 93	53 332,42		30 000,00	11 968,00	71 364,42	71 364,42
Sessad 75	1 760,45		40 000,00		41 760,45	41 760,45
FAM Jacques Cœur			40 000,00		40 000,00	40 000,00
IME les Hortillons	125 250,00			15 875,00	109 375,00	109 375,00
TOTAL	454 528,58	261 857,00	285 000,00	72 359,78	929 025,80	929 025,80

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES



Créances	Montant brut au 31/12/N	Échéances	
		A 1 an au +	A + d'1 an
Créances de l'actif immonilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	310 823		310 823
Créances de l'actif circulant:			
Avances, acomptes	68 433	68 433	
Clients et comptes rattachés	8 746 101	8 746 101	
Etat		-	
Autres créances	1 482 978	1 482 978	
Personnel et comptes rattachés	-	-	
Charges constatées d'avance	158 488	158 488	
TOTAL	10 766 823	10 456 000	310 823
(1) Montant :			
Prêts accordés au cours de l'exercice			
Remboursement obtenus en cours de l'exercice			

Dettes	Montant brut au 31/12/N	Échéances		
		Moins 1 an	Entre 1 & 5 ans	A + d'5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	1 755 053	308 988	1 211 655	234 410
Emprunts et dettes financiers divers (1)	-	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 242 318	1 242 318		
Dettes fiscales et sociales	3 313 991	3 313 991		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	102 624	102 624		
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	1 285 638	1 285 638		
Produits constatés d'avances	4 422	4 422		
TOTAL	7 704 046	6 257 981	1 211 655	234 410
(1) Montant :				
Emprunts souscrits au cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice	299 165			

RESULTAT SOUS CONTRÔLE DES TIERS FINANCEURS



I - QUOTE PART DE CONGES PAYES NON FINANCES

Etablissements	Montant au 31/12/N-1		Variation	Montant au 31/12/N
Siège social	-38 841,32			-38 841,32
SSESD le Raincy	-124 014,74			-124 014,74
Foyer l'Arc-en-ciel	-41 222,35			-41 222,35
Savigny-sur-Orge	-361 279,21			-361 279,21
IES Champigny-sur-Marne	-38 267,22			-38 267,22
IEM Evoludia	-92 153,25			-92 153,25
Résidence l'Hacienda	-108 784,20			-108 784,20
MAS/FAM l'Orangerie	-27 339,17			-27 339,17
CEPH Daviel			-68 429,00	-68 429,00
TOTAL	-831 901,46		-68 429,00	-900 330,46

II - DEPENSES POUR CONGES PAYES

Etablissements	Montant au 31/12/N-1		Variation	Montant au 31/12/N
Siège social	-28 762,09			-28 762,09
SESSAD 93	18 603,96		21 134,22	39 738,18
Foyer l'Arc-en-ciel	-11 346,57		-16 153,30	-27 499,87
FAM Jacques Cœur	-34 655,65		-6 419,95	-41 075,60
Foyer/FAM le Malonnier	-82 061,77		11 497,07	-70 564,70
IES Champigny-sur-Marne	-33 162,59		18 352,27	-14 810,32
IEM Evoludia	-10 067,38		6 128,51	-3 938,87
Résidence l'Hacienda	6 107,67		-47 363,91	-41 256,24
Sessad 75	-4 635,34		1 795,84	-2 839,50
IME Les Hortillons			-102 858,97	-102 858,97
Trotte Lapins			-531,26	-531,26
Le Chalet			2 058,75	2 058,75
Ram Dam			-10 872,54	-10 872,54
Les Bambini			-14 109,29	-14 109,29
Méli-Mélo			-13 715,96	-13 715,96
MAS/FAM l'Orangerie	-27 271,95		-71 463,38	-98 735,33
CEPH Daviel			1 551,00	1 551,00
TOTAL	-207 251,71		-220 970,90	-428 222,61

III - DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS

Etablissements	Montant au 31/12/N-1		Rejets/transfert	Montant au 31/12/N
Association	- 305 313,12		- 114 449,52	- 419 762,64
Siège social	81,12			81,12
Foyer l'Arc-en-ciel	- 66 444,22			- 66 444,22
Savigny-sur-Orge	- 5 161,71			- 5 161,71
Foyer / FAM le Malonier	- 15 965,70		- 8 447,17	- 24 412,87
Trotte Lapins	- 8 173,86			- 8 173,86
Méli-Mélo			- 6 282,30	- 6 282,30
Le Chalet	17 351,26			17 351,26
Ram Dam	7 634,82			7 634,82
IES Champigny-sur-Marne			- 23 405,07	- 23 405,07
TOTAL	-375 991,41		-152 584,06	-528 575,47

TOTAL DU RAN A LA CHARGE DE L'ASSOCIATION	-1 857 128,54
--	----------------------

IV Report à nouveau des activités en Gestion propre

303 865

RESULTAT SOUS CONTRÔLE DES TIERS FINANCEURS



Etablissements	Excédents ou Déficit à affecter						Excédents à affecter au 31/12/N
	Antérieur à affecter	2014	2015	2016	2017	2018	
Foyer Arc en Ciel					125 475,23	-5 006,12	120 469,11
SESSAD 93	20 422,82				136 458,79	351 069,64	507 951,25
Sessad Paris						6 127,50	6 127,50
Foyer / FAM le Malonnier					124 808,78	-148 889,77	-24 080,99
Savigny-sur-Orge	1 156,40				210 685,15	-56 862,84	154 978,71
CDJ Noisy-le-Grand							
IES Champigny-sur-Marne	41 748,80				14 421,54	8 710,34	64 880,68
IME Evoludia					21 464,33	2 170,96	23 635,29
Résidence l'Hacienda			-11 690,20		557 884,64	-48 196,15	497 998,29
IME Les Hortillons					257 087,71	-147 823,78	109 263,93
Sessad de l'Orangerie							
Trotte Lapins					13 977,80	12 918,93	26 896,73
CEPH Daviel						4 811,00	4 811,00
Le Chalet					10 121,35	18 519,35	28 640,70
Ram Dam					7 603,06	-5 871,87	1 731,19
Les Bambini					27 482,74	38 739,83	66 222,57
Houla Baloo							
Méli mélo					8 642,01	11 803,76	20 445,77
MAS/FAM l'Orangerie	2 000,00				-119 916,46	-187 732,43	-305 648,89
au 1er janvier 2019 au 31 décembre	65 328,02		-11 690,20		1 396 196,67	-145 511,65	1 304 322,84

1 304 322,84

I - QUOTE PART DE CONGES PAYES NON FINANCES	-	900 330,46
II - DEPENSES POUR CONGES PAYES	-	428 222,61
III - DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS	-	528 575,47
TOTAL - Résultats sous contrôles des tiers financeurs	-	552 805,70