

ENVOLUDIA

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

Exercice clos le 31 decembre 2018

ENVOLUDIA
261 rue de Paris
93100 MONTREUIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 1/1/2018 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 adhérents / 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.

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.

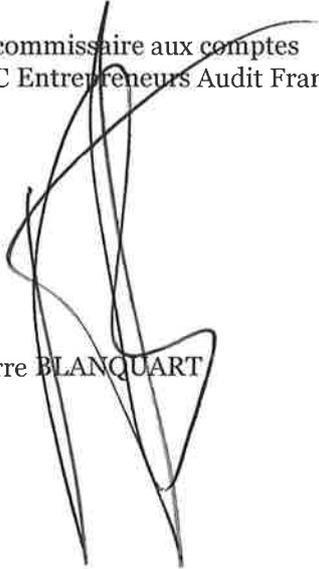
En outre :

- 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 ;
- 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 3 juin 2019

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Audit France

Pierre BLANQUART





COMPTES ANNUELS ENVOLUDIA - EXERCICE 2018

SOMMAIRE

- **ACTIF**

- **PASSIF**

- **COMPTE DE RESULTAT EN LISTE**

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

- **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS - COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR ETABLISSEMENT**

BILAN EN EUROS AU 31 DECEMBRE 2018
CONFORME AU P.C.G.



| ACTIF | Exercice 2018 | | | Retraitements | Exercice 2018 | Exercice 2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Normes administratives | | | PCG | Conforme PCG | Conforme PCG |
| | BRUT | Amort. Prov. | NET | | NET | NET |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | <u>920 532</u> | <u>726 575</u> | <u>193 957</u> | | <u>193 957</u> | <u>211 992</u> |
| Frais établissement | 324 818 | 312 396 | 12 422 | | 12 422 | 18 715 |
| Logiciel | 595 714 | 414 179 | 181 535 | | 181 535 | 193 277 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | <u>20 444 276</u> | <u>13 401 667</u> | <u>7 042 609</u> | <u>283 228</u> | <u>7 325 837</u> | <u>7 854 211</u> |
| Terrain | 22 144 | | 22 144 | 283 228 2b | 305 372 | 305 372 |
| Constructions sur Sol Propre | 7 225 582 | 4 623 764 | 2 601 818 | -283 228 2b | 2 601 818 | 3 192 545 |
| | | | | 279 903 2a | | |
| | | | | 3 325 2c | | |
| Constructions sur Sol Autrui | 3 742 345 | 2 579 368 | 1 162 977 | | 1 162 977 | 1 214 894 |
| Aménagement des constructions | | | | | | |
| Installations techniques-Mat/Outillage | 2 815 964 | 1 748 801 | 1 067 163 | | 1 067 163 | 1 151 664 |
| Autres immobilisations corporelles | 6 638 241 | 4 449 734 | 2 188 507 | | 2 188 507 | 1 989 736 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | <u>289 314</u> | | <u>289 314</u> | | <u>289 314</u> | <u>284 246</u> |
| Autres immobilisations financières | 289 314 | | 289 314 | | 289 314 | 284 246 |
| ACTIF IMMOBILISE TOTAL | <u>21 654 122</u> | <u>14 128 242</u> | <u>7 525 880</u> | <u>283 228</u> | <u>7 809 108</u> | <u>8 350 450</u> |
| Fonctionnement | | | | | | |
| Investissement | | | | | | |
| Avances, acomptes sur commandes | <u>89 385</u> | | <u>89 385</u> | | <u>89 385</u> | <u>26 528</u> |
| CREANCES DE FONCTIONNEMENT | <u>10 221 114</u> | <u>68 616</u> | <u>10 152 498</u> | | <u>10 152 498</u> | <u>8 248 214</u> |
| Redevables et comptes rattachés | 5 502 750 | 61 417 | 5 441 333 | | 5 441 333 | 3 669 696 |
| Redevables - Factures à établir | 2 521 562 | | 2 521 562 | | 2 521 562 | 2 406 900 |
| Etat | | | | | | |
| Autres créances | 2 196 802 | 7 199 | 2 189 603 | | 2 189 603 | 2 171 618 |
| Avances au personnel | | | | | | |
| TRESORERIE | <u>4 199 792</u> | | <u>4 199 792</u> | | <u>4 199 792</u> | <u>4 825 074</u> |
| Valeurs mobilières de placement | 308 | | 308 | | 308 | 308 |
| Disponibilités | 4 199 484 | | 4 199 484 | | 4 199 484 | 4 824 766 |
| Comptes de régularisation actif | <u>138 951</u> | | <u>138 951</u> | | <u>138 951</u> | <u>143 267</u> |
| Charges constatées d'avance | 138 951 | | 138 951 | | 138 951 | 143 267 |
| ACTIF CIRCULANT TOTAL | <u>14 649 242</u> | <u>68 616</u> | <u>14 580 626</u> | | <u>14 580 626</u> | <u>13 243 082</u> |
| TOTAL DE L'ACTIF | <u>36 303 364</u> | <u>14 196 858</u> | <u>22 106 506</u> | <u>283 228</u> | <u>22 389 735</u> | <u>21 593 532</u> |

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*

BILAN EN EUROS AU 31 DECEMBRE 2018
CONFORME AU P.C.G.



| PASSIF | Exercice 2018 | Retraitements | | Exercice 2018 | Exercice 2017 |
|--|-------------------|----------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | Normes adm. | PCG | | Conforme PCG | Conforme PCG |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | | | |
| FONDS PROPRES | 9 576 495 | 283 228 | | 9 859 723 | 8 807 196 |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | 3 969 752 | | | 3 969 752 | 3 630 352 |
| Subvention affectée à des biens non renouvelables | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve de Trésorerie | 1 556 182 | | | 1 556 182 | 1 437 640 |
| Autres Réserves (investissement) | 1 609 153 | | | 1 609 153 | 1 552 173 |
| Réserve de compensation | 1 676 769 | | | 1 676 769 | 746 310 |
| Report a nouveau (acquis ou à charge) | 354 945 | | | 354 945 | -948 998 |
| | | 279 903 | 2a | 279 903 | 268 419 |
| Résultat net comptable de l'exercice | -44 835 | | | -41 510 | 1 679 142 |
| | | 3 325 | 2c | | |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | | |
| Provisions règlementées | 454 529 | | | 454 529 | 442 159 |
| AUTRES FONDS PROPRES | 2 601 417 | | | 2 601 417 | 2 473 609 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | |
| - Apports | 521 434 | | | 521 434 | 521 434 |
| - Legs et donations | | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | 2 079 983 | | | 2 079 983 | 1 952 176 |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs | -231 346 | | | -231 346 | -291 322 |
| Droit des propriétaires (commodat) | | | | | |
| TOTAL I | 11 946 566 | 283 228 | | 12 229 794 | 10 989 484 |
| COMPTE DE LIAISON | | | | | |
| Fonctionnement | | | | | |
| Investissement | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| PROVISIONS | | | | | |
| Provisions pour Travaux | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | 768 669 | | | 768 669 | 761 103 |
| Provisions repos compensateur | | | | | |
| TOTAL III | 768 669 | | | 768 669 | 761 103 |
| FONDS DEDIES | | | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 1 649 810 | | | 1 649 810 | 1 315 294 |
| Sur autres ressources | 224 016 | | | 224 016 | 163 894 |
| TOTAL IV | 1 873 826 | | | 1 873 826 | 1 479 188 |
| DETTES | | | | | |
| Emprunts auprès des établis. de crédit | 2 064 898 | | | 2 064 898 | 2 611 922 |
| Découvert bancaire | | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 974 929 | | | 974 929 | 1 009 094 |
| Dettes sociales et fiscales | 3 242 911 | | | 3 242 911 | 3 527 273 |
| Dettes sur immobilisations | 76 122 | | | 76 122 | 283 440 |
| Autres dettes | 1 154 464 | | | 1 154 464 | 931 061 |
| Produits constatés d'avance | 4 122 | | | 4 122 | 966 |
| TOTAL V | 7 517 446 | | | 7 517 446 | 8 363 757 |
| TOTAL DU PASSIF | 22 106 507 | 283 228 | | 22 389 735 | 21 593 532 |

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*

| PRODUITS | Exercice 2018 | Exercice 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue : | | |
| - prestations de services | 1 351 477 | 1 121 416 |
| Dotations et produits de tarification | 26 147 744 | 25 594 775 |
| Subventions d'exploitations | 3 813 772 | 4 059 236 |
| Dons et cotisations | 214 230 | 210 409 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 7 649 | 272 462 |
| transferts de charges | 265 203 | 145 161 |
| Autres produits | 3 232 | 1 934 |
| TOTAL I PRODUITS d' EXPLOITATION | 31 803 307 | 31 405 393 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations et des immobilisations financières | | |
| Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers | 16 672 | 8 234 |
| TOTAL II - PRODUITS FINANCIERS | 16 672 | 8 234 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opération de gestion | 69 703 | 221 509 |
| Sur opération en capital | 1 634 751 | 147 207 |
| Reprises sur provision et transferts de charges | 27 875 | 43 147 |
| (+) Report des ressources non utilisées des ex antérieurs (789) | 252 649 | 46 358 |
| TOTAL III PRODUITS EXCEPTIONNELS | 1 984 978 | 458 221 |
| TOTAL DES PRODUITS | 33 804 957 | 31 871 848 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 33 804 957 | 31 871 848 |
| | | |
| CHARGES | Exercice 2018 | Exercice 2017 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Autres achats non stockés | 1 498 192 | 1 406 613 |
| Services extérieurs et autres services extérieurs | 6 873 793 | 5 787 572 |
| Impôts, taxes et versements assimilés : | | |
| - sur rémunérations | 1 402 186 | 1 202 280 |
| Charges de personnel : | | |
| - salaires et traitements | 13 658 455 | 12 806 644 |
| - charges sociales et autres charges de personnels | 6 740 829 | 6 288 226 |
| Dotations aux amortissements et provisions : | | |
| Dotations aux amortissements : | | |
| - des immobilisations | 1 313 623 | 1 187 503 |
| Dotations aux provisions : | | |
| - sur actif circulant | 39 601 | |
| - pour risques et charges d'exploitation | 15 215 | 534 532 |
| Autres charges | 24 733 | 167 623 |
| - régularisations pour conformité au PCG | -3 225 | -11 484 |
| TOTAL I CHARGES d'EXPLOITATION | 31 563 402 | 29 369 509 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 55 327 | 66 243 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL II CHARGES FINANCIERES | 55 327 | 66 243 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 49 960 | 308 |
| Exercice courant | | |
| Exercices antérieurs | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions : | | |
| - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R. | 227 949 | 140 508 |
| - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 40 245 | 56 789 |
| - dotations aux autres provisions réglementées | 468 442 | |
| Impôts sur les sociétés | | |
| (-) Engagement à réaliser sur ressources affectées | 1 441 242 | 559 349 |
| TOTAL III CHARGES EXCEPTIONNELLES | 2 227 838 | 756 954 |
| TOTAL DES CHARGES | 33 846 567 | 30 192 706 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 239 905 | 2 035 884 |
| RESULTAT FINANCIER | -38 655 | -58 009 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -242 860 | -298 733 |
| RESULTAT | -41 610 | 1 679 142 |

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

| EMPLOIS | COMPTE DE RESULTAT 2018 | EMPLOIS DES RESSOURCES DE LA GP UTILISEES EN 2018 | RESSOURCES | COMPTE DE RESULTAT 2018 | SUIVI DES RESSOURCES DE LA GP UTILISEES EN 2018 |
|---|-------------------------|---|--|-------------------------|---|
| | | | REPORT DES RESSOURCES DE LA GP NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE | | 163 894 |
| 1. MISSIONS SOCIALES | 30 834 471 | 145 721 | 1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | 203 510 | 203 510 |
| Missions Sociales des Etablissements | 30 694 984 | | Dons manuels affectés & mécénat | 111 992 | 111 992 |
| Echange et formations | 4 610 | 4 610 | Dons affectés à la vie associative | 82 903 | 82 903 |
| Equipements des centres | 29 331 | 29 331 | Reclassement N-1 | 8 615 | 8 615 |
| Activités enfants | 21 008 | 21 008 | | | |
| Coordination thérapeutique | 420 | 420 | 2. AUTRES FONDS PRIVES | 1 382 102 | |
| Participation à la recherche médicale | | | Autres produits des activités | 1 351 477 | |
| Financement de la vie associative | 84 118 | 84 118 | Cotisations | 10 720 | |
| 2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 6 233 | | Produits financiers | 16 672 | |
| Appels à dons | 6 233 | 6 233 | Autres produits | 3 233 | |
| Communication | | | | | |
| ROUTAGE et affranchissement | | | | | |
| | | | | | |
| 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES | 1 513 032 | | | | |
| Achats non stockés | 9 409 | | | | |
| Services extérieurs et autres | 336 533 | | | | |
| Impôts et taxes | 81 170 | | | | |
| Salaires et charges sociales | 1 006 652 | | 3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 29 961 516 | |
| Autres charges | 4 554 | | Subventions collectivités territoriales et prix de journées | 29 961 516 | |
| Charges financières | | | Subventions aides à l'emploi et dispositif services civiques | | |
| Dotations aux comptes d'amortissements | 45 937 | | Autres organismes | | |
| Charges exceptionnelles | 28 776 | | | | |
| Régularisation pour conformité au Plan comptable général | | | | | |
| | | | 4. AUTRES PRODUITS | 1 732 330 | |
| | | | Produits exceptionnels | 1 732 330 | |
| I. TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 32 353 736 | 145 721 | I. TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT | 33 279 458 | 203 510 |
| II. DOTATIONS AUX PROVISIONS (1) | 54 816 | | II. REPRISE DES PROVISIONS | 272 852 | |
| III. ENGAGEMENT A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 1 441 242 | 79 027 | III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| | | | IV. VARIATION DES FONDS DEDIES DE LA GP | 252 649 | 21 238 |
| IV. EXCEDENT DE RESSOURCES SUR L'EXERCICE | | | V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 44 835 | |
| TOTAL GENERAL | 33 849 794 | 224 748 | TOTAL GENERAL | 33 849 794 | 224 748 |
| V. PART DES ACQUISITIONS IMMOBILISEES BRUTES DE L'EXERCICE FINANCEES PAR LES RESSOURCES COLLECTEES | | | | | |
| VI. NEUTRALISATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISEES FINANCEES PAR LA GP | | | | | |
| VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP | | 224 748 | VII. TOTAL DES EMPLOIS FINANCES PAR LA GP | | 224 748 |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES DE LA GP NON UTILISEES AU COURS DE L'EXERCICE | | 221 683 |

FONDS DEDIES ENVOLUDIA 2018

| Analytique | Etablissements | Projets | FD 2017 | Reclassement Transfert | Dons affectés et Mécénat | Engagements (Dépensés) | Solde 31/12/2018 |
|------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------|
| 10001 | Coordination thérapeutique | | - | | | 420,00 | - 420,00 |
| 10002 | Pôle d'évaluation (PERP) | | - | 3 256,00 | 1 872,00 | - | 5 128,00 |
| 10006 | Formation des parents | | 6 297,82 | | 4 592,80 | 1 810,13 | 9 080,49 |
| 10007 | Formations professionnels | | 17 129,42 | | - | 2 800,00 | 14 329,42 |
| 10010 | Course des Héros | | - 385,00 | | 9 334,00 | 522,80 | 8 426,20 |
| 20000 | Equitation | | 3 724,47 | | | | 3 724,47 |
| 20001 | Balnéothérapie | | 5 178,78 | - 5 178,78 | | | - |
| 20004 | Bambini | | 5 359,21 | | 60,00 | 5 413,41 | 5,80 |
| 20006 | Multi Sites | Activités Enfants | 9 570,05 | | 14 129,00 | 9 533,73 | 14 165,32 |
| 20008 | Trotte Lapins | Eveil Multisensoriel | - 697,15 | 697,15 | | | - |
| 20009 | Trotte Lapins | Structure Motricité | 2 463,79 | - 697,15 | | | 1 766,64 |
| 20010 | Site internet | Site Internet | 9 368,00 | | - | 1 215,00 | 8 153,00 |
| 20012 | IEM | Rails Lève Malade | 600,48 | | | | 600,48 |
| 20014 | Le Chalet | Communication Alternative | 12 517,10 | | 10 820,00 | 2 329,80 | 21 007,30 |
| 20015 | Trotte Lapins | Communication Alternative | 7 000,00 | | | | 7 000,00 |
| 20016 | IEM Montreuil | Luminaires | - 0,05 | 0,05 | | | - 0,05 |
| 20018 | Le Chalet | Balnéothérapie | - 1 725,00 | 5 178,78 | | 17,00 | 3 436,78 |
| 20019 | IEM Saint ouen | Balnéothérapie | 2 426,37 | | 4 000,00 | 95,98 | 6 330,39 |
| 20021 | IME Les Hortillons | Marionnettes | - 730,00 | | 5 500,00 | 3 600,00 | 1 170,00 |
| 20022 | FAM Orangerie | Vélo Pousseur | | 5 000,00 | 14 139,20 | 19 659,89 | - 520,69 |
| 20023 | Trotte Lapins | Coord. Rénovation Thermique | | | 4 416,00 | 2 208,00 | 2 208,00 |
| 20024 | Bambini | Jardin Partagé | | 5 359,21 | - | 5 100,00 | 259,21 |
| 30000 | Sessad 75 | | 150,00 | | | | 150,00 |
| 30002 | SSESD Le Raincy | | 712,00 | | | | 712,00 |
| 30003 | Foyer l'Arc-en-Ciel | | 3 959,99 | | | | 3 959,99 |
| 30004 | Foyer Jacques Cœur | | 26 988,84 | | | | 26 988,84 |
| 30005 | IEM Montreuil | | 11 511,41 | - 0,05 | 10,00 | | 11 521,36 |
| 30006 | IEM Saint ouen | Cf. feuille spécifique | 4 436,01 | | 33 539,00 | 4 341,98 | 33 633,03 |
| 30007 | IES Champigny sur Marne | | 398,96 | | 3 600,00 | 3 000,00 | 998,96 |
| 30008 | Résidence Hacienda | | 3 649,25 | | 1 600,00 | | 5 249,25 |
| 30011 | Les Hortillons | Formation des professionnels | 5 000,00 | | - | 750,00 | 4 250,00 |
| 30012 | Foyer Jacques Cœur | Equipement Foyer / FAM Le Malonn | 17 000,00 | - 17 000,00 | | | - |
| 30014 | Les Z'apparts_Morangis | Cuisine les Z'apparts | | 17 000,00 | 500,00 | - | 17 500,00 |
| 40000 | Ram Dam | | 919,05 | | 1 900,00 | | 2 819,05 |
| 40001 | Trotte Lapins | | - | | 630,00 | | 630,00 |
| 40002 | Houla Baloo | | 20,00 | | 1 000,00 | - | 1 020,00 |
| 40003 | Le Chalet | | 150,00 | | 350,00 | - | 500,00 |
| 40004 | MAS/FAM Orangerie | | 10 900,00 | - 5 000,00 | - | - | 5 900,00 |
| | TOTAL | | 163 893,80 | 8 615,21 | 111 992,00 | 62 817,72 | 221 683,24 |



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2018

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

COMPTES DE FONCTIONNEMENT PAR ETABLISSEMENT

NOTES

1. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES ET CHANGEMENT DE METHODE OU D'ESTIMATION
2. INFORMATIONS SIGNIFICATIVES DE L'EXERCICE
3. PERIMETRE D'INTEGRATION
4. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS
5. CREANCES
6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES
7. RESERVES ET FONDS ASSOCIATIFS
8. REPORT A NOUVEAU ET RESULTATS
9. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS
10. FONDS DEDIES
11. ENGAGEMENTS HORS BILAN ET CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE
12. LOI RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF
13. HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
14. ELEMENTS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE
15. COMPTES D'EMPLOI DES RESSOURCES ISSUES DE LA GENEROSITE DU PUBLIC
16. EFFECTIF

DETAIL DES TABLEAUX DE L'ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

➤ DETAILS DE L'ACTIF

- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AMORTISSEMENTS
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET AMORTISSEMENTS
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- ACTIF CIRCULANT
- AVANCES ET ACOMPTES
- CREANCES DE FONCTIONNEMENT
- AUTRES CREANCES
- TRESORERIE
- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

➤ DETAILS DU PASSIF

- FONDS ASSOCIATIFS : APPORTS SANS DROIT DE REPRISE ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTEES A DES BIENS RENOUVELABLES
- RESERVE DE TRESORERIE
- RESERVES AFFECTEES A L'INVESTISSEMENT ET AUTRES RESERVES
- RESERVES DE COMPENSATION ET RESERVES DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTISSEMENTS
- FONDS ASSOCIATIFS APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE ET SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AFFECTEES A DES BIENS NON RENOUVELABLES
- DETAILS DES FONDS DEDIES
- DETAILS DES EMPRUNTS ET INTERETS COURUS
- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES
- DETTES FISCALES ET SOCIALES
- DETTES FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS
- AUTRES DETTES
- TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES
- DETAIL DES PROVISIONS PAR ETABLISSEMENTS
- DECOMPOSITION DETAILLEE DU REPORT A NOUVEAU ET DES REJETS NON FINANCES
- RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS
- ECHEANCE DES CREANCES ET DETTES
- DETAIL DES REPORTS A NOUVEAUX
- RESULTATS SOUS CONTROLE DES TIERS FINANCEURS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS ENVOLUDIA EXERCICE 2017

1. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2018 ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

L'association a arrêté ses comptes conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Par ailleurs, dans les établissements sous gestion contrôlée, il est fait application des dispositions comptables :

- du code de l'action sociale et des familles (issues du décret N° 2003-1010 du 22 octobre 2003),
- de l'avis n° 2007 -5 du 4 mai 2007 du Conseil National de la Comptabilité
- et de l'arrêté du 12 novembre 2008 du ministère du travail, des relations sociales, de la famille et de la solidarité.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

Les comptes agrégés de l'organisme gestionnaire relevant du plan comptable général, et les comptes administratifs des établissements sous gestion contrôlée d'autres réglementations ci-dessus présentées, certains retraitements doivent être effectués.

Changement de méthode comptable intervenu au cours des exercices précédents

Concernant les structures du pôle petite enfance, il a été décidé de ne plus procéder à l'amortissement des subventions d'investissements à compter de 2015.

2. INFORMATIONS SIGNIFICATIVES DE L'EXERCICE

Le siège social de l'association ENVOLUDIA a déménagé au 261 rue de Paris à Montreuil (93) au cours de l'exercice 2018.

3. PERIMETRE D'INTEGRATION

Variation du périmètre d'intégration faits caractéristiques

Le périmètre d'intégration au 31 Décembre 2018 est le suivant :

- IES – Champigny sur Marne
- Foyer Arc en ciel – Gif sur Yvette
- Foyer de Vie – Résidence HACIENDA – Saint Pons et Domaine de Plan la Croix
- IEM EVOLUDIA – Montreuil et Saint-Ouen
- SESSAD – Le Raincy et Aulnay-sous-bois
- Foyer d'accueil médicalisé- FAM JACQUES COEUR - Savigny sur Orge
- IME Les hortillons – Stains
- Foyer / FAM Le Malonier – Morangis
- SESSAD 75 – Paris
- SESSAD de l'Orangerie - Aubervilliers
- MAS/FAM l'Orangerie – Aubervilliers

- Établissements d'Accueil du Jeune Enfant (E.A.J.E.)
 - HoulaBaloo
 - Le Chalet
 - Ram Dam
 - Trotte- Lapins
 - Bambini
 - Méli-Mélo

Structures administratives :

- Association gestionnaire (Montreuil) divisée en cinq pôles :
 - Vie associative
 - Accueil associatif (à l'Hacienda)
 - PERP
 - Coordination thérapeutique
 - Dons et Mécénats
- Siège (Montreuil)

Toutes les structures de l'association clôturent leurs comptes au 31 Décembre.

Méthode d'intégration :

Chacune des structures fait l'objet d'une comptabilité séparée, qui fait ensuite l'objet d'une sommation pour former le bilan général et le compte de résultat de l'association.

Toutefois certains flux sont éliminés des comptes annuels : il s'agit des comptes de liaison (comptes réciproques) qui retracent principalement les créances et dettes entre structures.

Les frais de siège sont intégrés aux comptes de fonctionnement puis retraités.

Enfin, certaines dispositions du plan comptable général applicable à l'association gestionnaire des établissements conduisent à présenter un résultat différent des résultats présentés à l'administration (voir retraitements Plan comptable général (PCG) / Normes administratives présentés au bilan et compte de résultat).

4. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût historique d'acquisition, c'est à dire à leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'association.

Concernant les immeubles, l'association a appliqué les règlements CRC 2002 -10 et CRC 2004 -06 applicables en France relatifs aux actifs :

- Immobilisations acquises avant le 1^{er} janvier 2007 :

Les immobilisations et principalement les immeubles avaient pu être retraités au cours de l'exercice 2006 selon la méthode des composants. L'association avait retenu la méthode prospective, sans impact sur les fonds propres.

- ✓ Particularité du poste Terrains :

Seule une distorsion relative aux terrains demeure. En effet, ces derniers sont amortis dans la présentation réalisée selon les normes administratives alors que le PCG n'autorise pas cette pratique.

- Immobilisations acquises depuis le 1^{er} janvier 2007 :

Les immobilisations acquises depuis le 1er janvier 2007 sont comptabilisées en fonction des dispositions de règlement N°99-03 relatives à la comptabilisation par composants.

- Règles et méthodes d'amortissements pratiquées au sein de l'association

Les méthodes d'amortissement utilisées correspondent aux pratiques habituelles des secteurs d'activité concernés ; elles sont similaires d'une structure à l'autre.

| Libellés | Durées |
|--------------------------------------|----------------|
| Logiciels | 3 ans |
| Constructions | 30 ans |
| Installations techniques spécifiques | 5 ans à 10 ans |
| Agencements aménagements | 5 ans |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 ans à 5 ans |
| Mobilier | 5 ans à 10 ans |

5. CREANCES

Les principales créances sont relatives aux prix de journée ou à la dotation globale des établissements sous gestion contrôlée (poste Redevables et comptes rattachés)

6. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Les placements réalisés correspondent à des placements non risqués en capital.

Concernant la trésorerie courante, les comptes fusionnés des différents établissements situés dans une même banque font l'objet d'une compensation entre soldes positifs et négatifs, de telle sorte qu'apparaît le solde net à la rubrique « disponibilités » du bilan. La trésorerie nette après déduction des concours bancaires courants s'élevait au 31/12/2018 à 4 199 K€ contre 4 825 K€ en 2017.

7. RESERVES ET FONDS ASSOCIATIFS

La présentation au bilan distingue les éléments appartenant pleinement à l'association de ceux susceptibles d'être repris par une autorité de tarification ou un autre organisme.

Les réserves réglementées :

La « réserve de trésorerie des établissements sous gestion contrôlée » est augmentée par affectation du résultat (sur décision des autorités de contrôles). Elle correspond à une avance de fonds laissée à disposition des établissements concernés pour financer le besoin en fonds de roulement.

La « réserve de compensation » est augmentée ou diminuée par les autorités de contrôle. Sa vocation est de permettre de financer le déficit d'un établissement donné par compensation avec les excédents antérieurs laissés à disposition de l'établissement.

Concernant les E.A.J.E. financés par la mairie de Paris, les résultats excédentaires sont affectés aux établissements à hauteur de 60% afin de financer d'éventuels déficits futurs. Ces excédents s'élèvent à hauteur de 794 K€ et ont été affectés au cours de l'exercice 2018 en réserve de compensation en lieu et place des fonds dédiés en 2017.

La « réserve de compensation des charges d'amortissement » est destinée, sur décision des autorités de contrôle à financer des charges d'amortissements des investissements de mise en sécurité.

Fonds associatifs avec droit de reprise :

Cette rubrique constate les conventions de réservations de place (lits de fondation). La possibilité de reprise s'effectue au terme de la durée conventionnelle ou à la dissolution de l'association.

8. REPORT A NOUVEAU ET RESULTATS :

- Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ce poste comporte les résultats des exercices antérieurs des établissements sous gestion contrôlée approuvés ou en instance d'approbation par les autorités de contrôle et qui font l'objet d'une reprise au budget des exercices suivants. Un excédent dégagé en N pourra venir en diminution des financements accordés le plus souvent en N+2. Un déficit approuvé générera un complément de financement.

Le solde net de ce poste est de + 1 184 K€ (Excédents de 1 964 K€ et déficits de - 780 K€) et constitue potentiellement une créance vis à vis des organismes financeurs, maintenue en résultat sous contrôle des tiers financeurs.

- Résultats sous contrôle de tiers financeurs- congés payés

| | |
|---|-----------|
| Quote-part de congés payés non financés immédiatement : | - 832 K€ |
| Dépenses non opposables aux tiers financeurs : | - 375 K€ |
| Dépenses pour congés à payer : | - 207 K€ |
| Total | - 1414 K€ |

Report à nouveau de la gestion non contrôlée (gestion propre) + 355 K€

Depuis 2007 et conformément à l'avis du conseil national de la comptabilité, les droits à congés payés figurent au poste « Résultat sous contrôle de tiers financeurs- congés payés ». Sur le plan financier, ces écritures correspondent au décalage entre la naissance des droits à congés et leur paiement effectif et ces montants peuvent donc être assimilés à une créance (à terme) vis-à-vis des autorités de financement.

Dépenses non opposables aux tiers : ces montants correspondent au cumul des charges rejetées (depuis la création de l'association) par les autorités de financement et restant à la charge de l'association.

- Précision résultat net comptable / résultat administratif

Le résultat net comptable de l'exercice apparaissant au passif du bilan ne reprend pas le résultat de l'exercice N-2. Il apparaît au bilan un résultat différent de celui figurant au compte de résultat à la ligne « résultat administratif » ; le résultat administratif de l'exercice (dernière ligne du compte de résultat (2)) étant le cumul du résultat repris de N-2 et du résultat provisoire de l'exercice en cours soumis à contrôle de l'autorité de tarification.

9. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sur biens non renouvelables correspondent à des subventions reçues pour l'acquisition d'un actif dont le renouvellement par l'association n'est pas envisagé (sans financement complémentaire). Ces subventions font l'objet d'une reprise au compte de résultat en produit exceptionnel proportionnellement et au rythme des dotations aux amortissements des biens financés selon les modalités fixées par l'article 362-1 du PCG.

A contrario, les subventions d'investissements sur biens renouvelables (par l'association) ne font pas l'objet d'une reprise au compte de résultat.

Changement de modalités d'application initiée en 2015

A compter de l'exercice 2015 et concernant le pôle petite enfance, il a été jugé que les investissements liés à ces subventions devant à terme faire l'objet d'un renouvellement, sans pour autant qu'une subvention soit assurée pour ces renouvellements, il est apparu plus prudent de ne pas présenter une neutralisation des dotations relatives à ces biens, les conséquences sur les fonds propres de l'association étant strictement identiques dans les deux méthodes. L'impact concerne essentiellement le site Houla Baloo.

10. FONDS DEDIES

Les fonds dédiés constatent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis et n'ayant pu encore être utilisés conformément à leur objet. (Voir CER)

11. ENGAGEMENTS HORS BILAN

- **Engagements de retraite**

Les entreprises qui ne provisionnent pas dans leurs comptes les engagements, doivent indiquer les montants correspondant en annexe (art. 531-2/9 et 531-3 du PCG). Les engagements de retraite ont été évalués pour les salariés âgés de plus de 40 ans à un montant de 725 K€ au 31 décembre 2018.

- **Paramètres retenus pour le calcul des engagements de retraite :**

La dette actuarielle mesure l'engagement actualisé de l'entreprise rapporté à l'ancienneté acquise à la date d'évaluation. Il s'agit de la part relative aux droits passés.

Méthode d'évaluation : rétrospective prorata temporis

Taux d'actualisation : 1.57 % source taux au 28/02/2018 selon Towers Watson Willis

Table de mortalité : TV 88-90

Intégralité du personnel et taux de charges retenu de 45 %

Le départ est prévu sauf dérogation individuelle à 65 ans.

Taux de rotation du personnel : 1 % constant

Salariés concernés : effectif âgé de plus de 40 ans au 31/12/2018.

12. LOI RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 Mai 2006, relative au volontariat associatif la rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit être publiée dans le compte financier. Leur montant global annuel brut s'est élevé à 312 816 euros, étant précisé que les dirigeants bénévoles (membres du Conseil d'administration) ne sont pas rémunérés.

13. HONORAIRES DU COMMISSAIRE AU COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat et facturés au cours de l'exercice 2018 ont été de 37 285 € HT (Art R123-198 du code de commerce)

14. ELEMENTS EXCEPTIONNELS DE L'EXERCICE

| Compte | Libellé | Solde |
|----------|--------------------------------------|---------------------|
| 67120000 | Amendes fiscales/Pénalités | 23 284,71 |
| 67180000 | CH EXCEPTIONNELLES OPERAT/GEST | 26 675,01 |
| 67300000 | CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR | 112 814,35 |
| 67500000 | VCN DES ACTIFS CEDES | 92 837,51 |
| 67800000 | AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 22 297,19 |
| 68710000 | Dotation amt. exceptionnelle | 468 442,36 |
| 68742000 | Dot. prov. réglementée renouv. immo | 40 245,00 |
| 68940000 | ENGAGT. A REALIS./ RESS. AFPEC | 1 362 215,04 |
| 68950000 | ENGAGMT A REALIS S/DON AFFECTE | 79 027,32 |
| | Total Charges Exceptionnelles | 2 227 838,49 |
| 77180000 | PROD EXEPT S/OPERATION GESTION | 20 061,00 |
| 77300000 | PRODUITS S/EX ANTERIEUR | 49 642,18 |
| 77500000 | PRODUITS CESSIONS ACTIF IMMO. | 1 499 600,00 |
| 77700000 | QT PART SUBV. AU CPTÉ RESULTAT | 122 503,57 |
| 77880000 | PRODUITS DIVERS GEST COURANTE | 12 647,91 |
| 78742000 | Reprise s/provision réglementées | 27 875,00 |
| 78940000 | REPORT RESS. AFFECT. EXER. ANT | 231 410,80 |
| 78950000 | REPORT DONS MANUELS AFFECTES | 21 237,88 |
| | Total Produits Exceptionnels | 1 984 978,34 |

15. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES ISSUES DE LA GENROSITE DU PUBLIC (CER)

Règles d'établissement

L'ordonnance du 28 juillet 2005 portant sur la simplification et la modification notamment des obligations des associations et fondations relatives à leurs comptes annuels prévoit que, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2006, le compte d'emploi annuel des ressources (CER), accompagné des informations relatives à son élaboration, soit inclus dans l'annexe des comptes annuels. Le règlement comptable CRC n°2008-12, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008, prévoit désormais un cadre normalisateur applicable à compter du 01 janvier 2009. A compter de l'exercice clos les 31 décembre 2009, le compte d'emploi annuel des ressources a été élaboré conformément aux textes existants (Loi du 7 août 1991, Décret du 17 septembre 1992 et Arrêté du 30 juillet 1993).

Ce compte d'emploi des ressources vise essentiellement à préciser l'affectation par destination des dépenses, des ressources issues notamment de la générosité du public.

Le compte d'emploi des ressources reprend la totalité des emplois et ressources de l'exercice tels qu'ils ressortent des comptes annuels.

Le CER global (colonnes « compte de résultat » du tableau) présente par nature, la totalité des ressources de l'exercice et par destination, la totalité des emplois de l'exercice, la différence constituant le résultat de l'exercice de l'association.

Les colonnes « Emploi et suivi des ressources » du tableau recensent la consommation des ressources collectées auprès du public et ont pour objectif d'affecter les dons par type d'emplois et d'assurer le suivi des ressources collectées et non utilisées des campagnes antérieures.

Destination des ressources issues de la générosité du public

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées en priorité aux missions sociales de l'association détaillées dans le CER.

Éléments relatifs à l'élaboration du CER

Le CER est directement issu, soit du compte de résultat, soit de la comptabilité analytique. Le résultat déterminé dans le CER correspond au résultat du compte de résultat et du bilan.

Les rubriques des emplois sont issues de la comptabilité analytique et comprennent essentiellement des charges directes.

Les rubriques des ressources sont issues du compte de résultat par nature de compte de produits.

Missions sociales

Les missions sociales correspondent aux coûts engagés pour la réalisation de l'objet social. ils incluent également en plus des coûts directs affectés, les frais de fonctionnement des services, les charges de personnel, la communication interne.

16. EFFECTIF

L'effectif de l'association (ETP) s'élevait au 31 décembre 2018 à 493,45 ETP soit 537 salariés contre 551 au 31 décembre 2017.

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE NORMES ADMINISTRATIVES(1)

Du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018



| Désignation | SSESD Le rainy | Foyer l'Arc-en- ciel | Espace Jean Marsaudon | FAM Jacques-Cœur | IES Champigny | IEM Evoludia | Résidence l'Hacienda | Total 2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| Produits de la tarification | 2 617 645 | 1 312 753 | | 2 826 157 | 1 533 995 | 2 855 810 | 2 614 036 | 13 760 396 |
| Autres produits | 8 470 | 30 286 | 7 652 | 45 572 | 9 982 | 12 478 | 497 073 | 611 513 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 2 626 115 | 1 343 039 | 7 652 | 2 871 729 | 1 543 977 | 2 868 288 | 3 111 109 | 14 371 909 |
| Autres Achats et Charges externes | 713 181 | 352 587 | | 555 890 | 509 530 | 889 759 | 444 055 | 3 465 002 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 110 032 | 48 062 | 13 081 | 116 806 | 50 763 | 106 910 | 159 234 | 604 888 |
| Charges de personnel | 1 537 634 | 818 309 | | 1 957 249 | 804 166 | 1 573 064 | 2 289 066 | 8 979 488 |
| Autres charges de gestion courante | 120 519 | 62 904 | 7 609 | 130 275 | 66 857 | 128 952 | 137 822 | 654 938 |
| Dotations aux provisions | | 15 215 | | 19 638 | | | | 34 853 |
| Dotations aux amortissements | 84 569 | 41 538 | 18 329 | 137 753 | 42 372 | 119 117 | 214 478 | 658 156 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 2 565 935 | 1 338 615 | 39 019 | 2 917 611 | 1 473 688 | 2 817 802 | 3 244 655 | 14 397 325 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 60 180 | 4 424 | -31 367 | -45 882 | 70 289 | 50 486 | -133 546 | -25 416 |
| Produits financiers | | | | | | | | |
| Charges financières | 1 581 | | | 15 184 | | 720 | 30 070 | 47 555 |
| RESULTAT FINANCIER | -1 581 | | | -15 184 | | -720 | -30 070 | -47 555 |
| RESULTAT COURANT | 58 599 | 4 424 | -31 367 | -61 066 | 70 289 | 49 766 | -163 616 | -72 971 |
| Produits exceptionnels | | 28 084 | 1 499 600 | 56 947 | 1 584 | 21 437 | 1 559 | 1 609 211 |
| Charges exceptionnelles | 2 930 | 18 411 | 583 116 | 17 391 | 26 146 | 25 494 | 3 030 | 676 518 |
| Engagements à réaliser | 29 137 | 19 104 | 885 117 | 41 771 | 18 665 | 37 861 | 55 380 | 1 087 035 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -32 067 | -9 431 | 31 367 | -2 215 | -43 227 | -41 918 | -56 851 | -154 342 |
| RESULTAT COMPTABLE | 26 532 | -5 007 | | -63 281 | 27 062 | 7 848 | -220 467 | -227 313 |
| REPRISE DES RESULTATS | 3 678 | | | | | | | 3 678 |
| RESULTAT ADMINISTRATIF | 30 210 | -5 007 | | -63 281 | 27 062 | 7 848 | -220 467 | -223 635 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 599 583 | 1 376 130 | 1 507 252 | 2 991 957 | 1 518 499 | 2 881 877 | 3 333 135 | 16 208 433 |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 626 115 | 1 371 123 | 1 507 252 | 2 928 676 | 1 545 561 | 2 889 725 | 3 112 668 | 15 981 120 |
| RESULTAT NET COMPTABLE | 26 532 | -5 007 | | -63 281 | 27 062 | 7 848 | -220 467 | -227 313 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE NORMES ADMINISTRATIVES(2)

Du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018



| Désignation | Report | IME Les Hortillons | Sessad 75 | Sessad de l'Orangerie | MAS/FAM de l'Orangerie | Le Chalet | Ram Dam | Houla Baloo | Total 2018 |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Prestation de services | | | | | | 56 563 | 19 498 | 32 120 | 108 181 |
| Subventions d'exploitations | | 13 041 | | | 9 770 | 575 116 | 574 777 | 630 392 | 1 803 096 |
| Reprise fonds dédiés | | 17 912 | | | 29 136 | 10 063 | 11 686 | 9 373 | 78 170 |
| Produits de la tarification | 13 760 396 | 2 437 425 | 721 098 | 830 191 | 3 481 390 | | | | 21 230 500 |
| Autres produits | 611 513 | 8 418 | 930 | 3 090 | 194 041 | | 254 | 943 | 819 189 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 14 371 909 | 2 476 796 | 722 028 | 833 281 | 3 714 337 | 641 742 | 606 215 | 672 828 | 24 039 136 |
| Autres Achats et Charges externes | 3 465 002 | 716 905 | 137 961 | 178 739 | 1 184 503 | 173 678 | 142 354 | 168 144 | 6 167 286 |
| Services extérieurs | | | | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 604 888 | 101 035 | 37 313 | 41 009 | 139 284 | 22 434 | 25 878 | 22 465 | 994 306 |
| Charges de personnel | 8 979 488 | 1 609 450 | 469 453 | 246 409 | 2 095 361 | 410 208 | 426 091 | 419 558 | 14 656 018 |
| Autres charges de gestion courante | 654 938 | 115 133 | 31 822 | 36 716 | 150 202 | | | 152 | 988 963 |
| Dotations aux provisions | 34 853 | | | | 12 765 | | | | 47 618 |
| Dotations aux amortissements | 658 156 | 89 085 | 22 396 | 20 775 | 106 979 | 8 038 | 7 368 | 68 085 | 980 882 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 14 397 325 | 2 631 608 | 698 945 | 523 648 | 3 689 094 | 614 358 | 601 691 | 678 404 | 23 835 073 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -25 416 | -154 812 | 23 083 | 309 633 | 25 243 | 27 384 | 4 524 | -5 576 | 204 063 |
| Produits financiers | | | | | | | | | |
| Charges financières | 47 555 | 2 281 | | | | | | | 49 836 |
| RESULTAT FINANCIER | -47 555 | -2 281 | | | | | | | -49 836 |
| RESULTAT COURANT | -72 971 | -157 093 | 23 083 | 309 633 | 25 243 | 27 384 | 4 524 | -5 576 | 154 227 |
| Produits exceptionnels | 1 609 211 | 28 615 | | 30 | 9 087 | 1 714 | 630 | 614 | 1 649 901 |
| Charges exceptionnelles | 676 518 | 21 875 | 252 | 901 | 18 603 | | 362 | 5 643 | 724 154 |
| Engagements à réaliser | 1 087 035 | 37 041 | 10 333 | 9 754 | 51 301 | 11 329 | 12 598 | 11 649 | 1 231 040 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -154 342 | -30 301 | -10 585 | -10 625 | -60 817 | -9 615 | -12 330 | -16 678 | -305 293 |
| RESULTAT COMPTABLE | -227 313 | -187 394 | 12 498 | 299 008 | -35 574 | 17 769 | -7 806 | -22 254 | -151 066 |
| REPRISE DES RESULTATS | 3 678 | | | 20 411 | -128 484 | | | | -104 394 |
| RESULTAT ADMINISTRATIF | -223 635 | -187 394 | 12 498 | 319 419 | -164 058 | 17 769 | -7 806 | -22 254 | -255 460 |
| TOTAL DES CHARGES | 16 208 433 | 2 692 805 | 709 530 | 534 303 | 3 758 998 | 625 687 | 614 651 | 695 696 | 25 840 103 |
| TOTAL DES PRODUITS | 15 981 120 | 2 505 411 | 722 028 | 833 311 | 3 723 424 | 643 456 | 606 845 | 673 442 | 25 689 037 |
| RESULTAT NET COMPTABLE | -227 313 | -187 394 | 12 498 | 299 008 | -35 574 | 17 769 | -7 806 | -22 254 | -151 066 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE NORMES ADMINISTRATIVES(3)

Du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018



| Désignation | Report | Trotte Lapins | Bambini | Méli-Mélo | FoyerFam Le Malonnier | Total 2018 |
|--|-------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------|-------------------|
| Prestation de services | 108 181 | 51 563 | 280 376 | 81 407 | | 521 527 |
| Subventions d'exploitations | 1 803 096 | 514 530 | 1 052 029 | 403 943 | 4 570 | 3 778 168 |
| Reprise fonds dédiés | 78 170 | 8 914 | 19 277 | 8 215 | 39 831 | 154 407 |
| Produits de la tarification | 21 230 500 | | | | 4 917 245 | 26 147 745 |
| Autres produits | 819 189 | 183 | 6 048 | 2 310 | 240 756 | 1 068 486 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 24 039 136 | 575 190 | 1 357 730 | 495 875 | 5 202 402 | 31 670 333 |
| Achats non stockés et autres fournitures | 6 167 286 | 163 436 | 477 994 | 120 296 | 1 114 988 | 8 044 000 |
| Services extérieurs | 0 | | | | | 0 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 994 306 | 18 605 | 47 929 | 19 221 | 198 635 | 1 278 696 |
| Charges de personnel | 14 656 018 | 352 380 | 754 476 | 331 054 | 3 297 923 | 19 391 851 |
| Autres charges de gestion courante | 988 963 | 147 | 94 | | 224 959 | 1 214 163 |
| Dotations aux provisions | 47 618 | | | | 7 199 | 54 817 |
| Dotations aux amortissements | 980 882 | 7 743 | 37 999 | 69 600 | 129 225 | 1 225 449 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 23 835 073 | 542 311 | 1 318 492 | 540 171 | 4 972 929 | 31 208 976 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 204 063 | 32 879 | 39 238 | -44 296 | 229 473 | 461 357 |
| Produits financiers | 0 | | | | | 0 |
| Charges financières | 49 836 | | | | 5 491 | 55 327 |
| RESULTAT FINANCIER | -49 836 | 0 | 0 | 0 | -5 491 | -55 327 |
| RESULTAT COURANT | 154 227 | 32 879 | 39 238 | -44 296 | 223 982 | 406 030 |
| Produits exceptionnels | 1 649 901 | 517 | 15 881 | 60 238 | 5 065 | 1 731 602 |
| Charges exceptionnelles | 724 154 | 100 | 326 | 1 459 | 30 264 | 756 303 |
| Engagements à réaliser | 1 231 040 | 9 102 | 19 091 | 9 093 | 77 523 | 1 345 849 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -305 293 | -8 685 | -3 536 | 49 686 | -102 722 | -370 550 |
| RESULTAT COMPTABLE | -151 066 | 24 194 | 35 702 | 5 390 | 121 260 | 35 480 |
| REPRISE DES RESULTATS | -104 394 | | | | -258 653 | -363 047 |
| RESULTAT ADMINISTRATIF | -255 460 | 24 194 | 35 702 | 5 390 | -137 393 | -327 567 |
| TOTAL DES CHARGES | 24 609 063 | 551 513 | 1 337 909 | 550 723 | 5 086 207 | 32 135 415 |
| TOTAL DES PRODUITS | 25 689 037 | 575 707 | 1 373 611 | 556 113 | 5 207 467 | 33 401 935 |
| RESULTAT NET COMPTABLE | 1 079 974 | 24 194 | 35 702 | 5 390 | 121 260 | 1 266 520 |

COMPTE DE FONCTIONNEMENT SYNTHETIQUE

Du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018



| 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 2018 version PCG | Rappel 2017 version PCG |
|--|-------------------|------------------|-------------------|----------------|---------------------|---------------------------------------|---|------------------------|-------------------------|
| Prestation de services | 521 527 | | 521 527 | 82 500 | 604 027 | | | 604 027 | 622 636 |
| Subventions d'exploitation | 3 778 168 | | 3 778 168 | | 3 778 168 | | | 3 778 168 | 3 843 208 |
| Reprise fonds dédiés | 154 407 | 16 264 | 170 671 | 21 238 | 191 909 | | | 191 909 | |
| Produits de la tarification | 26 147 745 | | 26 147 745 | | 26 147 745 | | | 26 147 745 | 25 451 252 |
| Autres produits | 1 068 486 | 1 468 009 | 2 536 495 | 257 999 | 2 794 494 | -1 464 933 | -248 103 | 4 011 324 | 1 488 297 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | 31 670 333 | 1 484 273 | 33 154 606 | 361 737 | 33 516 343 | -1 464 933 | -248 103 | 34 733 173 | 31 405 393 |
| Achats non stockés et autres fournitures | 8 044 000 | 345 942 | 8 389 942 | 226 905 | 8 616 847 | | | 8 616 847 | 1 406 612 |
| Services extérieurs | | | | | | | | 244 862 | 5 787 573 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 278 696 | 81 170 | 1 359 866 | 42 321 | 1 402 187 | | | 1 402 187 | 1 202 281 |
| Charges de personnel | 19 391 851 | 1 006 652 | 20 398 503 | 780 | 20 399 283 | | | 20 399 283 | 19 094 869 |
| Autres charges de gestion courante | 1 214 163 | 3 | 1 214 166 | 25 542 | 1 239 708 | -1 220 071 | 5 092 | 2 464 871 | 167 624 |
| Dotations aux provisions | 54 817 | | 54 817 | | 54 817 | | | 54 817 | 511 555 |
| Dotations aux amortissements | 1 225 449 | 45 937 | 1 271 386 | 42 240 | 1 313 626 | | -3 225 | 1 310 401 | 1 198 996 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 31 208 976 | 1 479 704 | 32 688 680 | 337 788 | 33 026 468 | -1 464 933 | 1 867 | 34 493 268 | 29 369 510 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 461 357 | 4 569 | 465 926 | 23 949 | 489 875 | | | 239 905 | 2 035 883 |
| Produits financiers | | 16 672 | 16 672 | | 16 672 | | | 16 672 | 8 234 |
| Charges financières | 55 327 | | 55 327 | | 55 327 | | | 55 327 | 66 242 |
| RESULTAT FINANCIER | -55 327 | 16 672 | -38 655 | | -38 655 | | 8 | -38 655 | -58 008 |
| RESULTAT COURANT | 406 030 | 21 241 | 427 271 | 23 949 | 451 220 | | | 201 250 | 1 977 875 |
| Produits exceptionnels | 1 731 602 | | 1 731 602 | 729 | 1 732 331 | | 253 195 | 1 985 526 | 458 221 |
| Charges exceptionnelles | 756 303 | 28 776 | 785 079 | 1 518 | 786 597 | | | 786 597 | 197 605 |
| Engagements à réaliser | 1 345 849 | 16 911 | 1 362 760 | 79 029 | 1 441 789 | | | 1 441 789 | 559 350 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | -370 550 | -45 687 | -416 237 | -79 818 | -496 055 | | 253 195 | -242 860 | -298 734 |
| RESULTAT NET COMPTABLE | 35 480 | -24 446 | 11 034 | -55 869 | -44 835 | | | -41 610 | 1 679 141 |
| REPRISE DES RESULTATS | -104 394 | | -104 394 | | -104 394 | | | -104 394 | -205 188 |
| RESULTAT ADMINISTRATIF | -68 914 | -24 446 | -93 360 | -55 869 | -149 229 | | | -146 004 | 1 473 953 |

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 | 35 444 | | 6 840 | | 42 284 |
| Siège social | 198 745 | | 44 587 | | 243 332 |
| SSESD Le Raincy | 16 967 | | | | 16 967 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 11 324 | | | | 11 324 |
| Espace Jean Marsaudon | 158 328 | | | 158 328 | |
| FAM Jacques Cœur | 15 737 | | | | 15 737 |
| IES Champigny | 13 152 | | | | 13 152 |
| IEM Evoludia | 113 828 | | | | 113 828 |
| Résidence l'Hacienda | 297 892 | | | | 297 892 |
| IME Les Hortillons | 6 825 | | 2 110 | | 8 935 |
| Sessad 75 | 2 507 | | | | 2 507 |
| Sessad de l'Orangerie | 4 393 | | | | 4 393 |
| FAM MAS Orangerie | 41 871 | | | | 41 871 |
| 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 | 1 025 322 | | 53 537 | 158 328 | 920 531 |

AMORTISSEMENTS

| Etablissements | Cumul amortissements début | Mouvements de l'exercice | | | Cumul amortissements fin |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------|-------------------|--------------------------|
| | | Apport/fusion | Augmentations | Diminution/reclas | |
| Gestion propre | 24 240 | | 8 801 | | 33 041 |
| Siège social | 161 954 | | 19 611 | | 181 565 |
| SSESD Le Raincy | 13 771 | | 1 671 | | 15 442 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 8 875 | | 1 172 | | 10 047 |
| Espace Jean Marsaudon | 154 685 | | | 154 685 | |
| FAM Jacques Cœur | 12 399 | | 1 726 | | 14 125 |
| IES Champigny | 11 554 | | 836 | | 12 390 |
| IEM Evoludia | 108 989 | | 1 791 | | 110 780 |
| Résidence l'Hacienda | 259 762 | | 6 494 | | 266 256 |
| IME Les Hortillons | 2 141 | | 2 904 | | 5 045 |
| Sessad 75 | 909 | | 836 | | 1 745 |
| Sessad de l'Orangerie | 2 794 | | 836 | | 3 630 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 9 966 | | 8 851 | | 18 817 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 24 | | 250 | | 274 |
| Bambini | 2 719 | | 906 | | 3 625 |
| Trotte Lapins | 505 | | 95 | | 600 |
| Le Chalet | | | | | |
| Ram Dam | | | | | |
| Houla Baloo | 29 678 | | 4 678 | | 34 356 |
| Méli-Mélo | 8 367 | | 6 470 | | 14 837 |
| TOTAL | 813 332 | | 67 928 | 154 685 | 726 575 |

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 | 124 868,00 | | 2 208,00 | | 127 076,00 |
| Siège social | 172 752,00 | | 155 393,00 | | 328 145,00 |
| SSESD Le Raincy | 1 784 272,00 | | 94 759,00 | | 1 879 031,00 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 847 323,00 | | 33 399,00 | | 880 722,00 |
| Espace Jean Marsaudon | 3 864 213,00 | | | 3 864 213,00 | 0,00 |
| FAM Jacques Cœur | 3 062 571,00 | | 24 361,00 | | 3 086 932,00 |
| IES Champigny | 1 208 459,00 | | 54 805,00 | | 1 263 264,00 |
| IEM Evoludia | 3 541 082,00 | | 70 741,00 | | 3 611 823,00 |
| Résidence l'Hacienda | 3 757 558,00 | | 292 137,00 | | 4 049 695,00 |
| IME Les Hortillons | 438 625,00 | | 104 411,00 | | 543 036,00 |
| Sessad 75 | 206 399,00 | | 10 937,00 | | 217 336,00 |
| Sessad de l'Orangerie | 224 100,00 | | 64 372,00 | | 288 472,00 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 639 268,00 | | 34 506,00 | 780,00 | 672 994,00 |
| Foyer FAM Le Malonnie | 457 501,00 | | 353 434,00 | | 810 935,00 |
| Bambini | 271 151,00 | | 3 624,00 | | 274 775,00 |
| Trotte Lapins | 229 017,00 | | 12 339,00 | | 241 356,00 |
| Le Chalet | 227 934,00 | | 13 935,00 | 619,00 | 241 250,00 |
| Ram Dam | 353 525,00 | | 11 964,00 | | 365 489,00 |
| Houla Baloo | 1 032 694,00 | | 5 856,00 | | 1 038 550,00 |
| Méli-Mélo | 522 948,00 | | 447,00 | | 523 395,00 |
| TOTAL | 22 966 260,01 | | 1 343 628,00 | 3 865 612,00 | 20 444 275,98 |

AMORTISSEMENTS

| Etablissements | Cumul amortissements début | Mouvements de l'exercice | | | Cumul amortissements fin |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|
| | | Apport/fusion | Augmentations | Diminution/reclas | |
| Gestion propre | 68 367,00 | | 11 968,00 | | 80 335,00 |
| Siège social | 119 416,00 | | 26 326,00 | | 145 742,00 |
| SSESD Le Raincy | 1 425 383,00 | | 82 898,00 | | 1 508 281,00 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 666 235,00 | | 40 367,00 | | 706 602,00 |
| Espace Jean Marsaudon | 3 216 283,00 | | 486 739,00 | 3 703 022,00 | 0,00 |
| FAM Jacques Cœur | 1 838 208,00 | | 136 027,00 | | 1 974 235,00 |
| IES Champigny | 1 011 461,00 | | 41 536,00 | | 1 052 997,00 |
| IEM Evoludia | 2 740 010,00 | | 117 326,00 | | 2 857 336,00 |
| Résidence l'Hacienda | 2 527 633,00 | | 207 983,00 | -21 470,00 | 2 757 086,00 |
| IME Les Hortillons | 46 692,00 | | 86 181,00 | | 132 873,00 |
| Sessad 75 | 149 952,00 | | 21 561,00 | | 171 513,00 |
| Sessad de l'Orangerie | 185 643,00 | | 19 939,00 | | 205 582,00 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 110 664,00 | | 98 158,00 | 780,00 | 208 042,00 |
| Foyer FAM Le Malonnie | 4 560,00 | | 128 975,00 | | 133 535,00 |
| Bambini | 93 455,00 | | 37 093,00 | | 130 548,00 |
| Trotte Lapins | 187 180,00 | | 7 647,00 | | 194 827,00 |
| Le Chalet | 199 209,00 | | 8 038,00 | 619,00 | 206 628,00 |
| Ram Dam | 322 083,00 | | 7 368,00 | | 329 451,00 |
| Houla Baloo | 405 593,00 | | 63 407,00 | | 469 000,00 |
| Méli-Mélo | 73 924,00 | | 63 130,00 | | 137 054,00 |
| TOTAL | 15 391 951,00 | | 1 692 667,00 | 3 682 951,00 | 13 401 667,00 |

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) | 62 454,50 | | 61,00 | 11 523,00 | 50 992,50 |
| Siège social | 12 139,00 | | 4 866,00 | | 17 005,00 |
| SSESD Le Raincy | 1 321,00 | | | | 1 321,00 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 1 836,00 | | | | 1 836,00 |
| Espace Jean Marsaudon | 17 084,00 | | | 17 084,00 | |
| FAM Jacques Cœur | 309,00 | | 4 111,00 | | 4 420,00 |
| IES Champigny | 18 322,00 | | | | 18 322,00 |
| IEM Evoludia | 7 803,00 | | 80,00 | | 7 883,00 |
| IME Les Hortillons | | | | | |
| Résidence l'Hacienda | 3 000,00 | | | | 3 000,00 |
| Sessad 75 | 16 318,00 | | 268,00 | | 16 586,00 |
| Sessad de l'Orangerie | 11 844,00 | | | | 11 844,00 |
| Foyer FAM Le Malonnier | | | 24 009,00 | | 24 009,00 |
| FAM MAS L'Orangerie | 27 278,00 | | | | 27 278,00 |
| Trotte Lapins | 10 661,00 | | | | 10 661,00 |
| Le Chalet | 8 405,00 | | 133,00 | | 8 538,00 |
| Ram Dam | 7 300,00 | | 145,00 | | 7 445,00 |
| Houla Baloo | 350,00 | | | | 350,00 |
| Bambini | | | | | |
| Méli-Mélo | 10 376,00 | | | | 10 376,00 |
| TOTAL | 216 800,50 | | 33 673,00 | 28 607,00 | 221 866,50 |

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

| | |
|--|------------------|
| <u>AVANCES ET ACOMPTEES SUR COMMANDES</u> | 89 384,71 |
| Gestion propre | 11 450,00 |
| Siège | 37 462,94 |
| Avance de fonds création MAS/FAM Orangerie | 6 725,77 |
| Avance de fonds création Les Hortillons (Stains) | 1 853,28 |
| Foyer Arc en Ciel | 13 050,48 |
| IES Champigny | 15,00 |
| Trotte Lapins | 45,00 |
| Résidence Hacienda | 2 219,00 |
| SSESD Le Raincy | 45,00 |
| Foyer Marsaudon | -357,13 |

ACTIF CIRCULANT

CREANCES DE FONCTIONNEMENT BRUTES (1)

REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES **8 024 311,87**

| | |
|------------------------|-----------|
| Gestion propre | 59 791,80 |
| Pôle petite enfance | 7 109,48 |
| Activité associative | 255,00 |
| Résidence Hacienda | 1 754,15 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 51 142,73 |
| Foyer/FAM le Malonnier | 15 895,60 |

PRIX DE JOURNEES

| | |
|------------------------|--------------|
| Foyer l'Arc-en-ciel | 304 056,56 |
| Foyer/FAM le Malonnier | 2 017 767,66 |
| FAM Jacques-Cœur | 603 831,44 |
| IES Champigny | 147 133,76 |
| IEM Evoludia | 280 187,86 |
| Résidence l'Hacienda | 784 851,99 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 1 059 632,81 |
| IME Les Hortillons | 157 032,51 |

PRESTATIONS EAJE

| | |
|---------------|----------|
| Trotte Lapins | 2 890,02 |
| Le Chalet | 1 120,28 |
| Ram Dam | 1 644,26 |
| Houla Baloo | 138,71 |
| Bambini | 6 173,18 |
| Méli-Mélo | 339,96 |

REDEVABLES - FACTURES A ETABLIR

| | |
|------------------------|--------------|
| IES Champigny | |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 356 043,29 |
| FAM Jacques-Cœur | 226 533,45 |
| IEM Evoludia | 114 468,68 |
| Résidence l'Hacienda | 401 523,82 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 152 715,23 |
| Foyer/FAM le Malonnier | 1 270 277,64 |

ACTIF CIRCULANT

AUTRES CREANCES BRUTES (2)

ETAT 0,00

AUTRES CREANCES 2 196 802

| | |
|--|---------|
| Gestion propre (gestion non contrôlée) | 37 564 |
| Siège social | 477 756 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 32 568 |
| SSESD le Raincy | 17 048 |
| FAM Jacques-Cœur | 18 558 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 61 412 |
| IME Les Hortillons | 26 911 |
| IES Champigny | 3 070 |
| IEM Evoludia | 19 789 |
| Résidence l'Hacienda | 93 427 |
| Sessad 75 | 255 |
| Sessad de l'Orangerie | 663 |
| Bambini | 339 152 |
| Trotte Lapins | 173 891 |
| Le Chalet | 176 438 |
| Ram Dam | 152 106 |
| Houla Baloo | 426 908 |
| Méli-Mélo | 117 273 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 22 011 |

ACTIFS DIVERS

TRESORERIE

| | |
|--|---------------------|
| <u>OPCVM ET CERTIFICAT DE DEPOT</u> | 307,90 |
| Actions LOGIREP | 304,90 |
| Efi performance (OPCVM) | 3,00 |
| <u>DISPONIBILITES</u> | 4 251 306,00 |
| Crédit Coopératif | 1 221 744,33 |
| Caisse d'épargne | 2 224,00 |
| Caisses | 13 487,67 |
| CIC | 2 970 675,00 |
| Société Générale | 43 175,00 |
| <u>INTERÊTS COURUS A RECEVOIR</u> | 0,00 |
| Intérêts courus et non échus | 0,00 |

ACTIFS DIVERS (2)

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE **138 950,50**

HORS REMUNERATIONS **138 950,50**

| | |
|--|-----------|
| Gestion propre (gestion non contrôlée) | 2 854,58 |
| Siège social | 18 152,47 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 8 135,73 |
| SSESD le Raincy | 496,54 |
| FAM Jacques-Cœur | 2 373,94 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 10 208,08 |
| IES Champigny | 40 149,05 |
| IEM Evoludia | 6 122,07 |
| IME Les Hortillons | 2 993,23 |
| Résidence l'Hacienda | 12 393,52 |
| Sessad 75 | 25 000,20 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 4 470,91 |
| Bambini | 116,94 |
| Trotte Lapins | 115,09 |
| Le Chalet | 115,09 |
| Ram Dam | 115,09 |
| Houla Baloo | 3 376,90 |
| Méli-Mélo | 1 761,07 |

PASSIF

FONDS ASSOCIATIFS

FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE

3 969 752,33

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 | 2 026 288,24 | | 43 925,62 | 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 | 360 436,42 | | 276 750,00 | 637 186,42 |
| TOTAL | 2 463 141,08 | | 466 275,62 | 2 929 416,70 |

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 | 701 185,63 | | 339 150,00 | 1 040 335,63 |
| FONDS ASSOCIATIFS | 3 164 326,71 | - | 805 425,62 | 3 969 752,33 |

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 |
| Savigny sur Orge | 205 129,82 | -205 129,82 | | | |
| CDJ Noisy le Grand | | | | | |
| IES Champigny | 150 376,79 | | | | 150 376,79 |
| IEM Evoludia | 311 445,32 | | | | 311 445,32 |
| Résidence l'Hacienda | 139 996,20 | | 118 541,70 | | 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 | 1 437 639,99 | | 118 541,70 | | 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 | 37 459,77 | -37 459,77 | | | |
| FAM Jacques Cœur | | 37 459,77 | 56 979,65 | | 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 | 1 526 714,17 | | 56 979,65 | | 1 583 693,82 |

AUTRES RESERVES

| 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 |
| Foyer Marsaudon | 4 353,39 | -4 353,39 | | | |
| Foyer/FAM le Malonier | | 4 353,39 | | | 4 353,39 |
| TOTAL | 10 244,54 | | | | 25 458,96 |

PASSIF

RESERVE DE COMPENSATION

| Etablissements | Valeur au 31/12/N-1 | Apport/fusion | Affectations | Mouvements | Valeur au 31/12/N |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Siège social | 7 406,78 | | 96 973,02 | | 104 379,80 |
| SSESD Le Raincy | 262 371,01 | | | | 262 371,01 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | | | 13 687,25 | | 13 687,25 |
| IES Champigny | 8 117,24 | | 50 445,17 | | 58 562,41 |
| IEM Evoludia | 238 774,37 | | -27 000,00 | | 211 774,37 |
| Résidence l'Hacienda | 124 906,78 | | | | 124 906,78 |
| Sessad 75 | | | 2 399,06 | | 2 399,06 |
| Sessad de l'Orangerie | 20 000,00 | | 22 012,00 | | 42 012,00 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 42 721,80 | | | | 42 721,80 |
| EAJE 2009 | | | | 17 496,00 | 17 496,00 |
| EAJE 2010 | | | | 61 242,00 | 61 242,00 |
| EAJE 2011 | | | | 99 560,00 | 99 560,00 |
| EAJE 2012 | | | | 121 205,00 | 121 205,00 |
| EAJE 2013 | | | | 136 858,00 | 136 858,00 |
| EAJE 2014 | | | | 192 776,00 | 192 776,00 |
| EAJE 2015 | | | | 134 623,00 | 134 623,00 |
| EAJE 2016 | | | | 30 195,00 | 30 195,00 |
| TOTAL | 704 297,98 | | 158 516,50 | 793 955,00 | 1 656 769,48 |

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 BFR | 724 297,98 | | 158 516,50 | 793 955,00 | 1 676 769,48 |

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 | 67 341 | | | 13 848 | 53 494 |
| Savigny sur Orge | 424 078 | -5 594 | 5 344 | 38 453 | 385 375 |
| IME Les hortillons | | | 29 709 | | 29 709 |
| IES Champigny | 2 000 | | | 1 584 | 416 |
| IEM Evoludia | 7 143 | | | | 7 143 |
| Sessad 75 | 100 000 | | | | 100 000 |
| Sessad de l'Orangerie | 40 612 | | | | 40 612 |
| 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 | 443 712 | | 13 380 | 60 238 | 396 854 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 7 334 | | 207 222 | 3 323 | 211 232 |
| FAM Malonier | 2 000 | | 29 594 | 5 059 | 26 535 |
| Marsaudon | 29 343 | -29 343 | | | |
| TOTAL | 1 952 176 | -34 937 | 285 249 | 122 505 | 2 079 982 |

PASSIF

PROVISIONS REGLEMEENTEES PAR CENTRES

| Etablissements | Valeur au 31/12/N-1 | Reclassement | Dotations | Reprises | Valeur au 31/12/N | Provision réglementées renouvellement des immobilisations |
|----------------------|---------------------|--------------|-----------|-----------|-------------------|---|
| Siège social | - | | | | - | - |
| Foyer l'Arc-en-ciel | - | | | | - | - |
| MAS/FAM Orangerie | - | | 15 040,00 | | 15 040,00 | 15 040,00 |
| IES Champigny | 34 066,01 | | 25 205,00 | | 59 271,01 | 59 271,01 |
| IEM Evoludia | 199 874,70 | | | | 199 874,70 | 199 874,70 |
| Résidence l'Hacienda | - | | | | - | - |
| SSESD Le Raincy | 53 332,42 | | | | 53 332,42 | 53 332,42 |
| Sessad 75 | 1 760,45 | | | | 1 760,45 | 1 760,45 |
| IME les Hortillons | 153 125,00 | | | 27 875,00 | 125 250,00 | 125 250,00 |
| TOTAL | 442 158,58 | 0,00 | 40 245,00 | 27 875,00 | 454 528,58 | 454 528,58 |

PASSIF
FOND DEDIES SUR SUBVENTIONS

| | | |
|-----------------------|-------------------------------------|--------|
| SIEGE | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 16 911 |
| FAM Jacques Cœur | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 52 597 |
| IES Champigny | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 37 732 |
| Foyer Arc en Ciel | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 36 605 |
| HACIENDA | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 75 114 |
| IEM Montreuil | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 82 461 |
| IME les Hortillons | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 41 598 |
| Foyer/FAM le Malonier | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 95 140 |
| SSESD | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 56 749 |
| Sessad 93 | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 19 976 |
| Sessad 75 | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 19 856 |
| MAS/FAM Orangerie | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 67 616 |
| PPE | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 90 020 |
| Ram-dam | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 12 598 |
| Trotte lapins | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 9 102 |
| Méli Mélo | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 9 093 |
| Les Bambinis | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 19 091 |
| Le Chalet | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 11 329 |
| Houla balou | Fonds dédiés s/subv. fonctionnement | 11 649 |

765 238

Autres Fonds dédiés

| | | |
|------------------------|--|---------|
| Association | Fonds dédiés rénovation FAM Jacques Cœur | 884 572 |
| Association | Fonds dédiés sur dons affectés | 221 683 |
| Foyer/FAM le Malonnier | Fonds dédiés sur dons affectés | 2 333 |

1 108 588

TOTAL 1 873 826

PASSIF

DETTES (1)

| | | | | |
|--|-----------------------------|-------|---------------|---------------------|
| <u>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</u> | | | | 2 116 720,55 |
| <u>EMPRUNTS</u> | | | | 2 058 678,48 |
| SSED Le Raincy | - BFCC - 1999 | 4,85% | Taux négocié | 7 833,99 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | - Mutuelle militaire - 1991 | | Sans intérêts | 15 244,90 |
| Savigny sur Orge (Foyer Jacques-Cœur) | - BFCC - 2009 | 4,42% | | 330 217,30 |
| Résidence l'Hacienda | | | | 333 333,32 |
| Plan croix | - BFCC - 2004 | 4,45% | | 548 067,81 |
| Les Hortillons | - BFCC - 2017 | 0,70% | | 304 624,00 |
| Le Malonnier | - BFCC - 2017 | 0,55% | | 516 857,16 |
| Houla Baloo | Emprunt CAF | | Sans intérêts | 2 500,00 |
| <u>SOLDE CREDITEUR DE BANQUE</u> | | | | 51 822,00 |
| CREDIT COOPERATIF | | | | |
| <u>AUTRES DETTES ISSUES DE LA FUSION</u> | | | | |
| Dépôts et cautionnement reçus | | | | 1 474,54 |
| <u>INTERETS COURUS NON ECHUS</u> | | | | 4 745,53 |

PASSIF

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES **974 928,63**

FOURNISSEURS D'EXPLOITATION **903 279,74**

| | |
|--|------------|
| Gestion propre (gestion non contrôlée) | -6 126,73 |
| Siège social | 94 511,96 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 47 920,22 |
| SSESD le Raincy | 7 322,30 |
| FAM Jacques-Cœur | 81 202,81 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 66 575,92 |
| IME Les Hortillons | 92 261,20 |
| IES Champigny | 81 663,03 |
| IEM Evoludia | 111 500,91 |
| Résidence l'Hacienda | 36 540,76 |
| Sessad 75 | 2 139,84 |
| Sessad de l'Orangerie | 1 363,48 |
| Bambini | 64 478,41 |
| Trotte Lapins | 11 279,75 |
| Le Chalet | 8 269,63 |
| Ram Dam | 7 047,64 |
| Houla Baloo | 15 258,15 |
| Méli-Mélo | 7 400,63 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 172 669,83 |

FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES **71 648,89**

| | |
|--|-----------|
| Gestion propre (gestion non contrôlée) | 2 855,58 |
| Siège social | 36 612,15 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 568,07 |
| SSESD le Raincy | 2 361,13 |
| FAM Jacques-Cœur | 1 043,67 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 5 625,71 |
| IME Les Hortillons | 566,21 |
| IES Champigny | 234,34 |
| IEM Evoludia | 3 011,83 |
| Résidence l'Hacienda | 3 918,19 |
| Sessad 75 | 700,00 |
| Sessad de l'Orangerie | 212,85 |
| Trotte Lapins | 960,61 |
| Le Chalet | 342,62 |
| Ram Dam | 426,13 |
| Houla Baloo | 208,03 |
| Méli-Mélo | 33,48 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 11 968,29 |

PASSIF

DETTES SOCIALES ET FISCALES

| | |
|---|---------------------|
| <u>DETTES SOCIALES ET FISCALES</u> | 3 242 911,22 |
| Siège social | 330 238 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 117 663 |
| SSESD le Raincy | 194 543 |
| FAM Jacques-Cœur | 351 268 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 438 121 |
| IME Les Hortillons | 357 841 |
| IES Champigny | 92 536 |
| IEM Evoludia | 204 885 |
| Résidence l'Hacienda | 368 575 |
| Sessad 75 | 58 985 |
| Sessad de l'Orangerie | 62 963 |
| Bambini | 152 723 |
| Trotte Lapins | 43 513 |
| Le Chalet | 56 208 |
| Ram Dam | 69 170 |
| Houla Baloo | 54 813 |
| Méli-Mélo | 33 069 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 255 797 |

PASSIF

DETTES SUR IMMOBILISATION ET COMPTES RATTACHES

| | |
|---|------------------|
| <u>DETTES FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS</u> | 76 121,65 |
| <u>FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS</u> | 62 747,66 |
| SSESD le Raincy | 2 739,24 |
| Siège | 1 788,00 |
| IME Les Hortillons | -648,52 |
| IES Champigny | 8 039,75 |
| IEM Evoludia | 6 897,31 |
| Résidence l'Hacienda | 38 903,38 |
| Sessad 75 | |
| Sessad de l'Orangerie | 685,37 |
| Trotte Lapins | 696,80 |
| Le Chalet | -1 446,50 |
| Bambini | 2 426,51 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 2 666,32 |
| <u>RETENUES DE GARANTIES</u> | 13 373,99 |
| Résidence l'Hacienda | 13 373,99 |

PASSIF

AUTRES DETTES

| | |
|--|----------------------------|
| <u>AUTRES DETTES</u> | <i>1 154 463,57</i> |
| Gestion propre (gestion non contrôlée) | 1 964,22 |
| Siège social | 66,59 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | 175 243,93 |
| SSESD le Raincy | 3 502,47 |
| Espace Jean Marsaudon | |
| FAM Jacques-Cœur | 230 305,26 |
| Foyer FAM Le Malonnier | 271 721,52 |
| IME Les Hortillons | 4 744,62 |
| IES Champigny | 42 057,18 |
| IEM Evoludia | 364 431,97 |
| Résidence l'Hacienda | 75 706,30 |
| Sessad 75 | |
| Sessad de l'Orangerie | 572,84 |
| Bambini | |
| Trotte Lapins | -422,80 |
| Le Chalet | |
| Ram Dam | -1,00 |

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 | | | | 14 820,12 |
| Sous Total | 14 820,12 | | | | 14 820,12 |
| SSESD le Raincy | | | | | |
| Provision pour charges | 140 455,23 | | | | 140 455,23 |
| Sous Total | 140 455,23 | | | | 140 455,23 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | | | | | |
| Provision pour charges | 1 806,49 | | 15 214,62 | | 17 021,11 |
| Sous Total | 1 806,49 | | 15 214,62 | | 17 021,11 |
| Savigny-sur-Orge | | | | | |
| Provision pour charges | 55 391,35 | | | | 55 391,35 |
| Sous Total | 55 391,35 | | | | 55 391,35 |
| IES Champigny-sur-Marne | | | | | |
| Provision pour charges | 68 151,26 | | | | 68 151,26 |
| Sous Total | 68 151,26 | | | | 68 151,26 |
| IEM Evoludia | | | | | |
| Provision pour litige | | | | | |
| Provision pour charges | 100 255,35 | | | | 100 255,35 |
| Sous Total | 100 255,35 | | | | 100 255,35 |
| Résidence l'Hacienda | | | | | |
| Provision litige | | | | | |
| Provision pour charges | 54 246,34 | | | | 54 246,34 |
| Sous Total | 54 246,34 | | | | 54 246,34 |
| Sessad 75 | | | | | |
| Provision pour charges | 23 034,00 | | | | 23 034,00 |
| Sous Total | 23 034,00 | | | | 23 034,00 |
| Sessad de l'Orangerie | | | | | |
| Provision pour charges | 68 791,69 | | | | 68 791,69 |
| Sous Total | 68 791,69 | | | | 68 791,69 |
| Houla Baloo | | | | | |
| Sous Total | | | | | |
| Les Hortillons | 105 256,98 | | | | 105 256,98 |
| Sous Total | 105 256,98 | | | | 105 256,98 |
| Marsaudon | 117 040,68 | -109 391,66 | | 7 649,02 | 0,00 |
| Sous Total | 117 040,68 | -109 391,66 | | 7 649,02 | 0,00 |
| Foyer/FAM le Malonnier | | 109 391,66 | | | 109 391,66 |
| Sous Total | | 109 391,66 | | | 109 391,66 |
| FAM Orangerie | 11 853,99 | | | | 11 853,99 |
| Sous Total | 11 853,99 | | | | 11 853,99 |
| TOTAL | 761 103,48 | | 15 214,62 | 7 649,02 | 768 669,08 |

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 | 3 164 326,71 | | 805 425,62 | | 3 969 752,33 |
| Reserves réglementées : | | | | | |
| Réserve d'investissement | 1 526 714,17 | | 56 979,65 | | 1 583 693,82 |
| Réserve de compensation | 704 297,98 | 793 955,00 | 158 516,50 | | 1 656 769,48 |
| 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 | 1 437 639,99 | | 118 541,70 | | 1 556 181,69 |
| Provisions réglementées: | | | | | |
| Renforcement de la couverture en BFR | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Renouvellement d'immobilisations | 442 158,58 | | 40 245,00 | 27 875,00 | 454 528,58 |
| Différence sur réalisation d'éléments d'actif | 16 129,11 | | | | 16 129,11 |
| Autres réserves - Fonds associatifs | 9 329,85 | | | | 9 329,85 |
| TOTAL I | 7 842 030,06 | 793 955,00 | 1 179 708,47 | 27 875,00 | 9 787 818,53 |
| PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES | | | | | |
| Provisions Travaux | | | | | |
| Provisions risques et charges | 761 103,48 | | 15 214,62 | 7 649,02 | 768 669,08 |
| TOTAL II | 761 103,48 | | 15 214,62 | 7 649,02 | 768 669,08 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| Sur immobilisations : | | | | | |
| - Incorporelles | | | | | |
| - Corporelles | | | | | |
| - Financières | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 15 169,05 | | 46 247,54 | | 61 416,59 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | 7 198,71 | | 7 198,71 |
| TOTAL III | 15 169,05 | | 53 446,25 | | 68 615,30 |
| TOTAL I + II + III | 8 618 302,59 | 793 955,00 | 1 248 369,34 | 35 524,02 | 10 625 102,91 |

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 | 289 314,00 | | 289 314,00 |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Avances, acomptes | 89 385,00 | 89 385,00 | |
| Clients et comptes rattachés | 8 024 312,00 | 8 024 312,00 | |
| Etat | | | |
| Autres créances | 2 196 802,00 | 2 196 802,00 | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Charges constatées d'avance | 138 951,00 | 138 951,00 | |
| TOTAL | 10 738 764,00 | 10 449 450,00 | 289 314,00 |
| (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 | 2 064 898,00 | 315 720,00 | 1 455 387,44 | 293 790,56 |
| Emprunts et dettes financiers divers (1) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 974 929,00 | 974 929,00 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 3 242 911,00 | 3 242 911,00 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 76 122,00 | 76 122,00 | | |
| Dépôts des hébergés | | | | |
| Autres dettes | 1 154 464,00 | 1 154 464,00 | | |
| Produits constatées d'avances | 4 122,00 | 4 122,00 | | |
| TOTAL | 7 517 446,00 | 5 768 268,00 | 1 455 387,44 | 293 790,56 |
| (1) Montant : | | | | |
| Emprunts souscrits au cours de l'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés au cours de l'exercice | 381 587,08 | | | |

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 |
| TOTAL | -831 901,46 | | | -831 901,46 |

II - DEPENSES POUR CONGES PAYES

| Etablissements | Montant au 31/12/N-1 | | Variation | Montant au 31/12/N |
|-------------------------|-------------------------|--|-------------------|-----------------------|
| Siège social | 6 164,15 | | -34 926,24 | -28 762,09 |
| SSESD le Raincy | 22 081,41 | | | 22 081,41 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | -27 499,87 | | 16 153,30 | -11 346,57 |
| Savigny-sur-Orge | -34 655,65 | | | -34 655,65 |
| Foyer/FAM le Malonnier | | | -82 061,77 | -82 061,77 |
| IES Champigny-sur-Marne | -31 806,14 | | -1 356,45 | -33 162,59 |
| IEM Evoludia | -26 367,80 | | 16 300,42 | -10 067,38 |
| Résidence l'Hacienda | -4 562,15 | | 10 669,82 | 6 107,67 |
| Sessad 75 | -4 635,34 | | | -4 635,34 |
| Sessad de l'Orangerie | -3 477,45 | | | -3 477,45 |
| MAS/FAM l'Orangerie | -27 271,95 | | | -27 271,95 |
| Marsaudon | -54 409,82 | | 54 409,82 | |
| TOTAL | -186 440,61 | | -20 811,10 | -207 251,71 |

III - DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS

| Etablissements | Montant au 31/12/N-1 | | Rejets/transfert | Montant au 31/12/N |
|-------------------------|-------------------------|--|-------------------|-----------------------|
| Association | -305313,12 | | | -305 313,12 |
| Siège social | 81,12 | | | 81,12 |
| Foyer l'Arc-en-ciel | -20 624,95 | | -45 819,27 | -66 444,22 |
| Savigny-sur-Orge | 2 808,04 | | -7 969,75 | -5 161,71 |
| Foyer / FAM le Malonier | | | -15 965,70 | -15 965,70 |
| Trotte Lapins | -8 173,86 | | | -8 173,86 |
| Le Chalet | 17 351,26 | | | 17 351,26 |
| Ram Dam | 7 634,82 | | | 7 634,82 |
| Marsaudon | | | | |
| TOTAL | -306 236,69 | | -69 754,72 | -375 991,41 |

| | |
|--|----------------------|
| TOTAL DU RAN A LA CHARGE DE L'ASSOCIATION | -1 415 144,58 |
|--|----------------------|

RESULTAT SOUS CONTRÔLE DES TIERS FINANCEURS

| Etablissements | Excédents à affecter | | | | | Excédents à affecter au 31/12/N |
|--------------------------|----------------------|------------------|------|-------------------|------------|---------------------------------|
| | Antérieur à affecter | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | |
| Foyer Arc en Ciel | 20 422,82 | | | | 109 321,93 | 109 321,93 |
| SSESD le Raincy | | | | 3 678,08 | 158 367,23 | 182 468,13 |
| Sessad Paris | | | | | 3 582,11 | 3 582,11 |
| Foyer / FAM le Malonnier | 7 722,53 | | | | 116 361,61 | 116 361,61 |
| Savigny-sur-Orge | 41 748,80 | | | | 210 696,87 | 218 419,40 |
| IES Champigny-sur-Marne | | | | 148 102,65 | 21 914,33 | 41 748,80 |
| IEM Evolutia | | | | | 557 884,64 | 170 016,98 |
| Résidence l'Hacienda | | | | | 293 799,12 | 557 884,64 |
| IME Les Hortillons | | | | 20 411,35 | 12 164,80 | 293 799,12 |
| Sessad de l'Orangerie | | 27 853,60 | | 33 956,03 | 22 730,33 | 32 576,15 |
| Trotte Lapins | | | | 3 717,93 | 24 597,02 | 84 539,96 |
| Le Chalet | | | | 36 022,52 | 22 098,96 | 28 314,95 |
| Ram Dam | | | | | 59 640,12 | 58 121,48 |
| Houla Baboo | | | | 3 034,83 | 2 701,22 | 59 640,12 |
| Méli mélo | | | | | | 5 736,05 |
| MAS/FAM l'Orangerie | 2 000,00 | | | | | 2 000,00 |
| TOTAL | 71 894,15 | 27 853,60 | | 248 923,39 | | 1 964 531,43 |

| Etablissements | Déficits à imputer | | | | | Déficits à affecter au 31/12/N |
|--------------------------|---------------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| | Antérieur à imputer | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | |
| IES Champigny-sur-Marne | -6 566,13 | | | | -11 831,21 | -11 831,21 |
| Savigny-sur-Orge | | | | -258 652,72 | | -6 566,13 |
| Foyer / FAM le Malonnier | | | -11 690,15 | | | -258 652,72 |
| Résidence l'Hacienda | | | | | | -11 690,15 |
| Trotte Lapins | | | | | | |
| Le Chalet | -718,15 | -12 385,74 | | | | -12 385,74 |
| Ram Dam | | -39 389,72 | -4 234,44 | | | -44 342,31 |
| Bambini | | -363,40 | | | | -91 725,31 |
| MAS/FAM l'Orangerie | -7 284,28 | -52 138,86 | -15 924,59 | -467 517,55 | -215 055,82 | -343 539,45 |
| TOTAL | | | | | | -780 733,02 |
| | | | | | | 1 183 798,41 |

I - QUOTE PART DE CONGES PAYES NON FINANCES

831 901,46

II - DEPENSES POUR CONGES PAYES

207 251,71

III - DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS

375 991,41

TOTAL - Résultats sous contrôles des tiers financeurs

231 346,17