

Les comptes 2019 présentés sont les comptes consolidés. Ils incluent les comptes de :

- ✓ **L'association, loi 1901, gestionnaire de l'établissement médico-social**, qui collecte des fonds privés destinés à financer les investissements et certaines dépenses de l'établissement non prises en charge par les financements publics. Il s'agit de dépenses pour des événements communautaires, retraites, formations spécifiques, rencontres nationales ou internationales proposées par L'Arche. Elle peut également faire des avances de trésorerie pour financer des investissements et se porter elle-même acquéreur d'immobilisations.
- ✓ **L'établissement médico-social**, composé maintenant de 3 foyers de vie et 1 Service d'Accueil de Jour, qui peut accueillir 36 personnes en situation de handicap. L'essentiel de son fonctionnement est financé par des fonds publics via le Conseil Départemental de la Marne et la Caisse d'Allocations Familiales de la Marne, et par les familles.

1. COMPTE DE RESULTAT en €

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE	REEL 2019 EN €	REEL 2018 EN €	ECART 2019 VS 2018 EN €	ECART 2019 VS 2018 EN %	REEL 2017 EN €	REEL 2016 EN €	REEL 2015 EN €
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 684 375	1 454 320	230 055	16%	1 236 360	1 086 150	1 013 339
CHARGES D'EXPLOITATION	- 1 590 955	- 1 462 338	- 128 617	9%	- 1 314 675	- 986 670	- 929 514
RESULTAT D'EXPLOITATION CONSO	93 420	- 8 018	101 438	-1265%	78 315	99 480	83 825
PRODUITS FINANCIERS	965	1 758	- 793	-45%	15 295	4 970	5 814
CHARGES FINANCIERES	- 9 658	- 8 017	- 1 641	20%	- 2 555	- 677	- 749
RESULTAT FINANCIER CONSO	- 8 693	- 6 259	- 2 434	39%	12 740	4 293	5 065
PRODUITS EXCEPTIONNELS	110 000	80 000	30 000	38%		5 903	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	- 1 224	- 7 058	5 834	-83%	194	- 3 432	- 1 927
RESULTAT EXCEPTIONNEL CONSO	108 776	72 942	35 834	49%	194	2 471	- 1 927
RESULTAT DE L'EXERCICE CONSO	193 503	58 665	134 838	230%	65 770	106 244	86 963

1.1 Analyse du résultat d'exploitation :

Les produits d'exploitation ont augmenté de 16% par rapport à l'année 2018. Cette croissance est essentiellement le fait de l'ouverture dès la fin 2018 de 4 places en externat et d'un gros effort de fait sur l'accueil temporaire. L'activité s'est révélée supérieure de 4 % par rapport au budget avec au total 9469 journées versus 9092 au budget.

La répartition des produits est la suivante :

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
➤ Produits de la tarification (Conseils départementaux) :	1 330 902 €	1 159 019 €
➤ Participation des usagers (familles, CAF...) :	253 446 €	241 967 €
➤ Autres produits (adhésions, dons, manifestations, fonds dédiés de la Fondation Les amis de L'Arche...) :	210 026 €	133 333 €

Les charges d'exploitation se sont quant à elles accrues de près de 9 % par rapport à 2018.

Le dépassement vis-à-vis du budget n'est plus que de 2 %, du fait principalement de frais d'aménagements plus conséquents au niveau du Cap.

Avec 145 K€ cette année, les amortissements (intégrés dans les « charges d'exploitation ») sont plus élevés de 24 % par rapport à l'an passé, subissant un effet « année pleine » en comparaison d'investissements réalisés en cours d'année 2018.

Dans les produits exceptionnels nous retrouvons les fonds dédiés octroyés par la Fondation Les amis de L'Arche pour soutenir nos projets (reclassement par rapport à 2018 où ils avaient été considérés dans les produits d'exploitation).

Le résultat final vient donc pour partie de l'association (129 854 €) du fait d'un niveau de dons robuste et des octrois de la Fondation, et pour partie de l'établissement (63 649 €) qui a bénéficié d'une activité soutenue.

Ce gain fera l'objet du report à nouveau qui viendra s'inscrire au niveau des fonds propres consolidés l'an prochain.

2. BILAN en €

ACTIF	2019	2018	PASSIF	2019	2018
Immobilisations Brutes	2 613 601	2 320 477	Fonds propres	1 165 360	1 106 695
<i>moins amortissements</i>	- 717 347	- 527 264	Résultat	193 503	58 665
Immobilisations nettes	1 896 254	1 793 213	Emprunts	808 660	869 101
créances	591 214	531 152	Dettes	515 648	555 250
Trésorerie	195 703	265 346			
TOTAL	2 683 171	2 589 711	TOTAL	2 683 171	2 589 711

3.1 Passif

Le montant des fonds propres a donc augmenté du fait de l'affectation du résultat 2018.

Le niveau des emprunts cumule le prêt de 400 000 € sur 15 ans souscrit pour les travaux du 3ème foyer et le prêt de 500 000 € sur 15 ans pour l'acquisition de la rue Marie Clémence Fouriaux, qui commencent à s'amortir...

Le niveau des dettes est toujours impacté par l'avance de trésorerie de près de 380 K€ de la part de l'association, en partie remboursé tous les ans.

3.2 Actif

Les dépenses d'immobilisation continuent d'évoluer avec les différents aménagements du Cap pour partie.

La trésorerie diminue du fait de l'affectation de ressources propres aux aménagements du Cap ainsi qu'aux premières études dédiées à l'aménagement d'une salle « solidaire » située à la même adresse.

L'ARCHE à REIMS

43 rue Marie Clémence Fouriaux 51100 Reims - 03 26 02 01 23 - www.arche-reims.org