

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1996 D 00224<br>Numéro SIREN : 775 680 309<br>Nom ou dénomination : Coallia |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2019 sous le numéro de dépôt 67338



20190673382018

DATE DEPOT : 17/07/2019

N° DE DEPOT : 67338

N° GESTION : 1996D00224

N° SIREN : 775680309

DENOMINATION : Coallia

ADRESSE : 16-18 cour Saint Eloi 75012 Paris

MILLESIME : 2018

18 JUL. 2019

Sous le N° 67338

## Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire de Coallia du 26 juin 2019

L'an deux mille dix-neuf, le 26 juin à 14h15, les Adhérents de Coallia se sont réunis en assemblée générale extraordinaire sur convocation du Président adressée à tous les Adhérents, au siège de l'association, par lettre en date du 6 juin 2019.

### Collège des membres associés :

#### Etaient présents ou représentés :

M. Jean-François CARENCO, Président,  
M. Nicolas MACHTOU, Vice-Président, Référent asile immigration, était représenté par M. Jean-François CARENCO,  
M. Xavier OUSSET, Administrateur, Référent logement accompagné - hébergement insertion,  
M. Thierry REPENTIN, Administrateur, Référent stratégie patrimoniale,  
M. Frédéric SALAT-BAROUX, Administrateur, Référent culture citoyenneté formation, était représenté par M. Jean-François CARENCO,  
M. Roger WARTNER, Trésorier, Administrateur,  
Action Logement Services, Administrateur, représenté par M. Bernard VERQUERRE,  
BATIGERE, Adhérent, représenté par M. Dominique DUBAND,  
M. Paul BENAYOUN, Administrateur,  
M. Francis BLÉHER, Adhérent,  
M. Christian BRULÉ, Administrateur,  
M. Gérard DELACROIX, Adhérent,  
M. Gilles DESRUMAUX, Adhérent,  
M. Jean GODFROID, Administrateur,  
Habitat et Humanisme, était représenté par M. Roger WARTNER,  
Mme Catherine HESSE, Administratrice, était représentée par M. Roger WARTNER,  
M. Jean-Pierre LEROY, Administrateur,  
M. Luc MAINGUY, Adhérent,  
M. Etienne PINTÉ, Administrateur, était représenté par M. Jean-François CARENCO,  
M. Frédéric TIBERGHEN, Administrateur, était représenté par M. Jean-François CARENCO,  
L'Union Sociale pour l'Habitat Ile-de-France (AORIF), Administrateur, était représenté par M. Yann CHEVERT,  
M. Hervé VIEILLARD-BARON, Administrateur.

#### Absents excusés :

Mme Bernadette DUTHEIL DE LA ROCHERE, Adhérente,  
Mme Marianne HYAFIL, Adhérente,  
M. Bernard SCHMITT, Adhérent,

### Collège des membres Partenaires :

Siège social  
16-18 cour Saint-Eloi  
75592 Paris cedex 12  
Tél. 01 53 46 38 38  
Fax 01 53 46 39 00

#### Etaient présents ou représentés :

L'APATH, Administrateur, représenté par M. Michel SEGUY,  
Les Jardins d'Epicure, Administrateur, était représenté par M. Roger WARTNER.

www.coallia.org

#### Assistaient également à la séance :

N° TVA intracommunautaire  
FR 75 775 680 309  
SIRET n° 775 680 309 00611  
VAF 9499Z  
M. Arnaud RICHARD, Directeur Général,  
M. Emmanuel MILLARD, Directeur Général Adjoint,  
Mme Elisabeth MOINE, Directrice Administrative et Financière,

M. Mamadou BARADJI, Administrateur représentant les usagers,

Madame Christelle EFLIGENIR et Monsieur Khalid BENMESSAOUD représentaient le Comité d'Entreprise,

Mme Emmanuelle COSSE, Présidente de COALLIA Habitat,

La société PAGNY ASSOCIES AUDIT, Commissaire aux Comptes, représentée par M. Etienne Pagny,  
La société PWC, Commissaire aux Comptes, représentée par M. Francis CHARTIER.

La feuille de présence a été émargée par chaque Adhérent de l'assemblée entrant en séance.

M. Jean-François CARENCO préside la séance,

MM. Christian BRULE et Jean-Pierre LEROY sont appelés comme scrutateurs,

M. Roger WARTNER est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée exacte par les Adhérents du bureau ainsi constitué, permet de constater que la moitié au moins des membres associés en exercice est présente ou représentée (22 membres associés présents ou représentés sur 25 membres associés). En conséquence le quorum est atteint et l'Assemblée est déclarée valablement constituée.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des Adhérents de l'Assemblée :

- un exemplaire de la lettre de convocation à l'Assemblée ;
- la feuille de présence de l'Assemblée ;
- les pouvoirs des Adhérents représentés ;
- le texte des résolutions soumises à l'Assemblée
- les états financiers de l'exercice 2018.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

✓ **Comptes de l'exercice 2018 :**

- Rapport de gestion 2018 du Conseil d'administration
- Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31.12.2018
- Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés et combinés de l'exercice clos le 31.12.2018
- Rapport spécial des commissaires aux comptes sur les conventions visées à l'article L 612-5 du code de commerce
- Approbation des comptes sociaux de l'exercice clos le 31.12.2018
- Approbation des comptes consolidés et combinés de l'exercice clos le 31.12.2018
- Présentation des comptes agrégés de l'exercice clos le 31.12.2018
- Affectation des résultats
- Quitus aux administrateurs

- ✓ **Ratification de la cooptation de Monsieur Jean GODFROID en qualité d'administrateur**
- ✓ **Collège membres associés, appel à candidatures pour 6 sièges d'administrateurs à pourvoir**
- ✓ **Collège membres partenaires, appel à candidatures pour 2 sièges d'administrateurs à pourvoir**
- ✓ **Fixation de la cotisation annuelle**
- ✓ **Renouvellement des mandats des commissaires aux comptes**
- ✓ **Pouvoirs pour formalités**

#### **Première résolution**

L'Assemblée générale, après la présentation des comptes sociaux et après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Conseil d'administration sur l'exercice clos le 31 décembre 2018 approuve le rapport de gestion et prend acte du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Deuxième résolution**

L'Assemblée générale, après la présentation des comptes consolidés et combinés et après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du groupe du Conseil d'administration sur l'exercice clos le 31 décembre 2018 approuve le rapport de gestion du groupe et prend acte du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés et combinés de l'exercice clos.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Troisième résolution**

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux comptes sur les conventions relevant de l'article L 612-5 du code de commerce, prend acte des conclusions dudit rapport et approuve les conventions qui y sont mentionnées.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Quatrième résolution**

L'Assemblée générale approuve les comptes sociaux de l'association de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés lesquels font ressortir un résultat de 12 412 802 €, comprenant pour l'exploitation de l'activité médico-sociale pour tiers financeurs un résultat de 836 331 €.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Cinquième résolution**

L'Assemblée générale approuve les comptes consolidés et combinés du Groupe Coallia de l'exercice clos le 31 décembre 2018 tels qu'ils ont été présentés lesquels font ressortir un résultat de 13 212 137 € comprenant pour l'exploitation de l'activité médico-sociale pour tiers financeurs un résultat -732 465 €.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Sixième résolution**

L'Assemblée générale décide d'affecter en report à nouveau le résultat des comptes sociaux de l'exercice de 12 412 802 €, qui est pour l'association Coallia de 13 249 133 € et pour la gestion sous contrôle des tiers financeurs - 836 331 €.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

## **Septième résolution**

L'Assemblée générale prend acte de la présentation des comptes agrégés du Groupe Coallia de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

## **Huitième résolution**

L'Assemblée générale donne aux membres du Conseil d'administration quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

## **Neuvième résolution**

Le collège des membres associés ratifie la cooptation de Monsieur Jean GODFROID en qualité d'administrateur, coopté par le Conseil d'Administration du 20 février 2019. Le mandat est d'une durée de trois ans et arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

## **Dixième résolution**

L'Assemblée générale constate que les mandats des administrateurs suivants appartenant au collège des membres associés viennent à échéance :

1. Action Logement Services,
2. Madame Catherine HESSE,
3. Habitat et Humanisme,
4. Monsieur Roger WARTNER

Le Conseil d'administration décide de faire appel à candidature pour 6 sièges d'administrateurs appartenant au collège des membres associés.

Après appel à candidature, l'Assemblée générale enregistre les candidatures suivantes :

1. Action Logement Services,
2. Madame Catherine HESSE,
3. Habitat et Humanisme,
4. Monsieur Roger WARTNER
5. Monsieur Gilles DESRUMAUX
6. BATIGERE

Après vote de l'Assemblée générale, Action Logement Services est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021. Monsieur Bernard VERQUERRE est le représentant permanent d'Actions Logement Services.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

Après vote de l'Assemblée générale, Catherine HESSE est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

Après vote de l'Assemblée générale, Habitat et Humanisme est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021. Monsieur Patrice RAULIN est le représentant permanent d'Habitat et Humanisme.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

Après vote de l'Assemblée générale, Monsieur Roger WARTNER est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

Après vote de l'Assemblée générale, Monsieur Gilles DESRUMAUX est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

Après vote de l'Assemblée générale, BATIGERE est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021. Monsieur Dominique DUBAND est le représentant permanent de BATIGERE.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

#### Onzième résolution

L'Assemblée générale constate que les mandats des administrateurs suivants appartenant au collège des membres partenaires viennent à échéance :

1. L'APATH,
2. Les Jardins d'Epicure.

Le Conseil d'administration décide de faire appel à candidature pour 2 sièges d'administrateurs appartenant au collège des membres associés.

Après appel à candidature, l'Assemblée générale enregistre les candidatures suivantes :

1. L'APATH,
2. Les Jardins d'Epicure

Après vote de l'Assemblée générale, l'APATH est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021. Monsieur Michel SEGUY est le représentant permanent de l'APATH.

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

Après vote de l'Assemblée générale, Les Jardins d'Epicure est élu pour une durée de trois ans. Son Mandat arrivera à terme lors de l'Assemblée générale qui approuvera en 2022 les comptes de l'exercice 2021. Madame Marie RICHARD est la représentante permanente des Jardins d'Epicure.

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés, l'intéressé ne prenant pas part au vote.**

#### **Douzième résolution**

En application de l'article 16 des statuts, l'Assemblée générale fixe la cotisation annuelle de ses membres :

- ✓ à 15 € pour les personnes physiques
- ✓ à 150 € pour les personnes morales.

Les cotisations devront être versées au plus tard 15 jours avant la tenue de l'Assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes de l'exercice 2019.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Treizième résolution**

L'Assemblée générale renouvelle le mandat de la société PAGNY ASSOCIES AUDIT, 40 Quai Sadi Carnot 77100 Meaux, en qualité de commissaire aux comptes titulaire.

Son mandat, d'une durée de 6 ans, expirera à l'issue de l'Assemblée générale ordinaire statuant en 2025 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

#### **Quatorzième résolution**

L'Assemblée Générale renouvelle le mandat de la société G2B et Associés, 4 avenue de l'Opéra, 75001 Paris, en qualité de commissaire aux comptes suppléant.

Son mandat, d'une durée de 6 ans, expirera à l'issue de l'Assemblée générale ordinaire statuant en 2025 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée à l'unanimité.**

**Quinzième résolution**

L'Assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie certifiée conforme des présentes pour effectuer toutes formalités légales de publicité.

**Au sein du collège des membres associés, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Au sein du collège des membres partenaires, cette résolution a été adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.**

**Cette résolution est par conséquent adoptée Cette résolution est par conséquent adoptée (à préciser).**

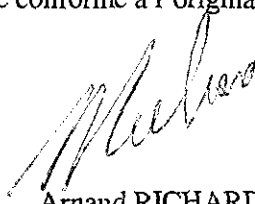
Aucune question ne restant à l'ordre du jour et aucun Membre de l'Assemblée ne demandant plus la parole, le Président déclare clos les travaux de l'Assemblée.

Paris, le 5 juillet 2019  
Certifié conforme à l'original



Arnaud RICHARD  
Directeur Général

Paris, le 4 juillet 2019  
Certifié conforme à l'original

  
Arnaud RICHARD  
Directeur général

**ASSEMBLEE GENERALE DU 26 JUIN 2019**  
**RAPPORT DE GESTION**  
**SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire en application des statuts et des dispositions du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de l'association au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, des résultats de cette activité, des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

### **INTRODUCTION**

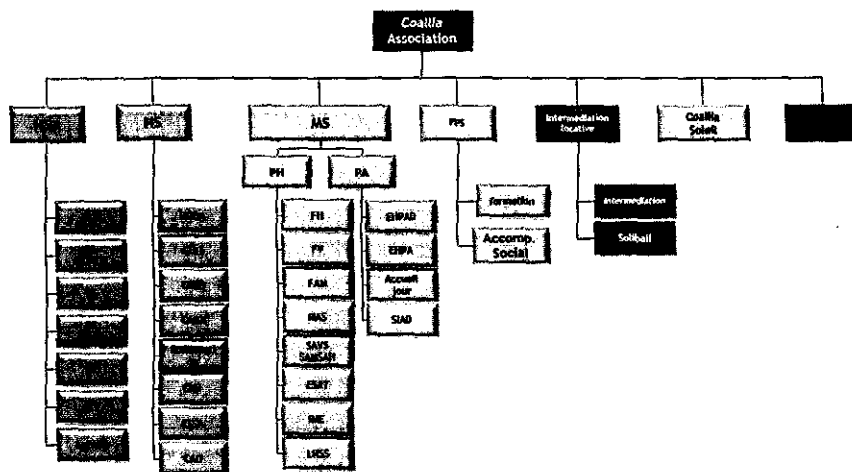
Le rapport annuel est l'occasion de faire un bilan de l'année écoulée, et de se projeter sur l'avenir en cohérence avec les objectifs définis conjointement.

Les comptes 2018 enregistrent un produit exceptionnel au titre de cessions. En termes d'exploitation, les résultats de l'activité Habitat Social Adapté sont conformes au budget.

La croissance des produits de l'activité de l'association est soutenue en 2018 comme en 2017, pour le secteur de l'Hébergement social.

L'activité médico-sociale relevant directement de l'Association (hors Pavillon Girardin et COALLIA Solidaire) sous autorité des tiers financeurs est en déficit cette année, mais doit être examinée en cumul avec les excédents et les déficits dans les fonds associatifs avec droit de reprise. Ce résultat déficitaire est lié notamment à la cession des établissements de Rungis et de Choisy.

En 2018, les activités de l'association se déclinent comme suit :



## SITUATION ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

### Faits marquants de l'exercice 2018

Coallia a cédé à Résidences Sociales de France trois actifs immobiliers localisés en Ile de France :

- 20-22, rue Beccaria Paris (75012),
- 13-15, rue Traversière Gennevilliers (92),
- 2 Avenue Paul Raoult Les Mureaux (78).

Il a également été acté un transfert de gestion à Adoma des sites : 27-31, rue Nationale et- 19, Quai de Stalingrad situés à Boulogne (92).

Le groupe associatif COALLIA a engagé depuis fin 2017 un plan d'action visant à assurer sa pérennité opérationnelle afin de continuer à répondre à sa vocation, à savoir l'hébergement de publics fragilisés et l'accueil, l'accompagnement des personnes en situation d'urgence.

Dans ce contexte, COALLIA a envisagé de transférer à sa filiale COALLIA Habitat, la plus grande partie du patrimoine immobilier qu'elle détient en propriété ou bail emphytéotique (hors siège, patrimoine médico-social et certains actifs devant être conservés), soit 58 établissements à acquérir par Coallia Habitat dont 4 à venir (cf annexe 1), sous réserve que COALLIA Habitat s'adosse à un partenaire puissant en mesure à la fois de :

- I- devenir actionnaire majoritaire de COALLIA Habitat ;
- II- assurer la bonne fin des financements nécessaires au rachat de ce patrimoine immobilier, d'une part, et aux travaux nécessaires à leur mise en sécurité et à leur réhabilitation, d'autre part.

COALLIA a souhaité que cet adossement adopte la forme d'un partenariat durable et respectueux de ses intérêts et de ses valeurs avec un acteur de référence du marché, tout en maintenant un lien puissant et fructueux entre COALLIA, COALLIA Habitat et le patrimoine immobilier repris.

Dans le cadre d'une mise en concurrence, BATIGERE a remis une offre à COALLIA en date du 4 mai 2018, laquelle a fait l'objet d'une amélioration en date du 15 juin 2018. Sur cette base, le Conseil d'administration de COALLIA, par délibérations en date du 17 juillet 2018, a décidé d'accorder une exclusivité de négociation à BATIGERE afin de poursuivre l'étude du projet d'adossement au sein de la Société.

Le 20 décembre dernier, COALLIA a finalisé l'adossement de sa filiale COALLIA Habitat avec BATIGERE en signant un protocole d'accord entre BATIGERE et COALLIA définissant les conditions de la prise de participation majoritaire de BATIGERE dans COALLIA Habitat et les modalités du partenariat entre COALLIA et BATIGERE en qualité d'actionnaires de référence de COALLIA Habitat.

Depuis plus de 20 ans, le groupe BATIGERE est engagé dans le logement et l'accompagnement des publics les plus fragiles. La marque « Le Trait Social », un marqueur fort de cet engagement, est porté par l'ESH PRESENCE HABITAT et l'Association AMLI (Association pour l'Accompagnement, le Mieux-Etre et le Logement des Isolés).

Le Groupe BATIGERE a ainsi acquis un véritable savoir-faire dans l'élaboration de projets immobiliers dédiés aux publics les plus fragiles et la conviction que la construction de ces projets doit se faire en tenant compte des attentes des parties prenantes, au premier rang desquelles se trouvent les associations gestionnaires et les personnes accompagnées. Cela passe par une démarche continue de dialogue entre l'ESH et l'association et la mise en place d'instances de réflexions. Cet engagement va au-delà des seuls projets de structures collectives et s'applique à tout type d'action conjointe permettant la mise en œuvre du projet stratégique de l'association mais aussi de l'alimenter.

### **La gestion locative**

L'activité de gestion locative s'est poursuivie en 2018.

Les règles de quittance de loyer entre COALLIA Habitat et COALLIA sont fixées comme suit :

- concernant les anciens sites dont COALLIA Habitat est propriétaire, par rachat ou reprise, la base des loyers est l'amortissement comptable ;
- concernant les sites réhabilités, la base des loyers est l'annuité d'amortissement des emprunts.

### **Principales réalisations 2018**

#### **Logement accompagné :**

L'Association a poursuivi la restructuration des foyers de travailleurs migrants en résidence sociale. Au cours de l'année 2018, ce sont près de 600 logements qui ont vu le jour au sein de 5 nouvelles résidences sociales.

Concernant les pensions de famille et résidences accueil, Coallia continue à participer au développement de ces dispositifs qui ont montré leur grande utilité sociale, en accueillant des personnes fragilisées. Deux nouvelles résidences ont vu le jour à Troyes et Noyon. Ouvertes fin 2018, elles accueilleront à terme 44 résidents.

L'Association gère à ce jour 10 résidences pour jeunes actifs / foyers de jeunes travailleurs. Celles de Nogent et Vertou, ouvertes en 2017, ont poursuivi en 2018 leur montée en charge.

#### **Hébergement social :**

Les équipes de Coallia ont participé à l'ouverture de 4 CAES (Centres d'accueil et d'évaluation des situations) pour une capacité d'accueil de 360 places. Concernant les SPADA (Structures de premier accueil des demandeurs d'asile), l'activité des 10 plateformes a été marquée en 2018 par une hausse continue du nombre de personnes accompagnées.

En 2018, Coallia a accueilli au sein des structures relevant du DNA (Dispositif national d'accueil) 4280 nouveaux demandeurs d'asile.

On note également un fort accroissement des places d'hébergement à destination des bénéficiaires de la protection internationale. On note ainsi un accroissement de la capacité des places CPH (Centre provisoire d'hébergement) entre 2017 et 2018, le taux de variation entre 2017 et 2018 représentant une augmentation de 69.6 %.

Concernant l'intermédiation locative, l'action de Coallia a porté en 2018 sur 787 logements ce qui a permis l'accompagnement de 737 ménages (soit 2.642 personnes dont 1007 adultes et 1635 enfants) et 188 ménages sortis vers l'accès à un logement de droit commun.

#### **Médico-social :**

L'année 2018 a vu s'opérer la cession des EHPAD Coallia situés dans le département du Val-de-Marne : La Queue-en-Brie, Rungis, Choisy-le-Roi (autorisations et immobilier).

En novembre 2018 le centre d'accueil de jour pour personnes atteintes de pathologies neurodégénératives, situé au sein de l'EHPAD Matra à CORBENY (02), accueillait ses premiers bénéficiaires. La structure compte 6 places et complète l'offre de service de l'EHPAD déjà doté d'un Pôle d'Activités et de Soins Adaptés (PASA) de 14 places et d'une Unité de Vie Protégée (UVP) de 14 places.

#### **La maîtrise d'ouvrage :**

En 2018, l'équipe de la direction de la maîtrise d'ouvrage a continué ses missions de programmation et de pilotage des opérations, en études et en travaux. Cette année 2018 a été marquée par une activité intense avec 747 nouveaux logements mis en chantier et 640 logements livrés.

## **ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS**

### **Evolution des comptes sociaux**

Comme sur l'exercice précédent, l'Association a poursuivi son développement et s'est mobilisée pour l'accueil des migrants notamment dans l'hébergement social (HS). Depuis 2015, le développement de ce secteur a été en constant accroissement pour répondre aux sollicitations des pouvoirs publics, ainsi entre 2015 et 2018 le Chiffre d'Affaire du HS a progressé de 75%. Les produits d'exploitation de l'HS représentent 36,2% des produits de Coallia en 2018 (35% en 2017), soit une augmentation de 1,2%. Les activités hébergement social adapté (HSA) représentent 26,4 % en 2018 contre 27,3% en 2017 et les activités médico-sociales (MS) s'élèvent à 26 % en 2018 contre 26.6% en 2017, soit un léger recul par rapport à 2017.

Le résultat de l'Association est fortement impacté par les résultats exceptionnels réalisés suite à des cessions

Le résultat net de l'Association s'établit à 12 413 k€.

Dans son arrêt du 21 juin 2017, le Conseil d'Etat a confirmé partiellement l'arrêt de la Cour d'appel en confirmant la décharge de l'impôt sur les sociétés spontanément déclaré par COALLIA au titre des exercices 2008 à 2012 et, en remettant à la charge de COALLIA le rappel complémentaire d'IS au titre de l'exercice 2008 au motif que COALLIA n'avait pas déposé de réclamation préalable contestant ce rappel d'impôt sur les sociétés.

La somme de 611.433 € correspondant au rappel complémentaire d'impôt sur les sociétés 2008 a donc été remise à la charge de COALLIA et passée en provision pour dépréciation.

Compte tenu de l'arrêt ainsi rendu par le Conseil d'Etat le 21 juin 2017 qui confirme le non assujettissement de COALLIA à l'impôt sur les sociétés en raison du caractère non lucratif de ses activités, COALLIA procédera au dépôt d'une réclamation sollicitant le dégrèvement des rappels d'IS complémentaires restant à sa charge avant le 31/12/2019 en application de l'article R 196-1,c du Livre des procédures fiscales.

L'Association Coallia a fait l'objet d'un contrôle de la part de l'URSSAF au cours de l'exercice 2016 avant l'arrêté définitif des comptes de l'exercice 2015. La créance liée à cette provision a fait l'objet d'un appel le 02 novembre 2018 du jugement rendu par le TASS de Bobigny le 14 septembre 2018. Le montant de la provision est de 306 k€.

Le moratoire de la dette URSSAF qui s'élevait à hauteur de 8 792 k€ et qui s'étalait jusqu'au 25/03/2020 a été intégralement remboursé par anticipation le 29 novembre 2018.

Les créances du médico-social ont fait l'objet d'une analyse d'antériorité, d'un lettrage et ont fait l'objet d'une dépréciation à 100 % de la totalité des créances dès lors qu'une partie au moins est supérieure à un an. Les dépréciations s'élèvent à 1 216 k€ au 31/12/2018.

**Le résultat de la gestion propre** de l'association s'établit au 31/12/2018 à 13 249 k€ est en redressement par rapport à 2017 (- 953 k€).

**Le résultat des activités sous contrôle de tiers financeurs** est de : - 836 k€, en diminution par rapport à l'exercice 2017, au terme duquel il s'était établi à 6 719 k€.

Cela concerne principalement l'activité médico-sociale et l'hébergement social.

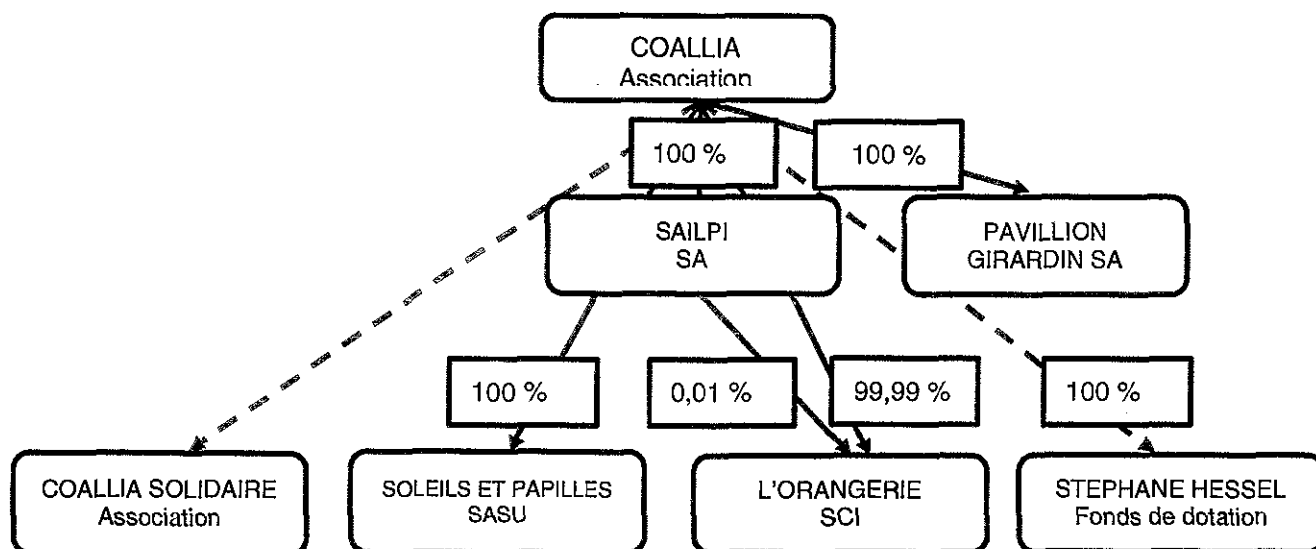
Le résultat global de l'association s'établit ainsi à :

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Résultat en gestion propre :                  | 13 249 k€ |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs : | - 836 k€  |
| Résultat global :                             | 12 413 k€ |

### Evolution des comptes consolidés

#### Périmètre et méthodologie de consolidation

En 2018, le groupe Coallia est composé de l'association Coallia, tête de groupe, de sociétés commerciales et de SCI, ainsi que de la société Soleils et Papilles, de l'association Coallia Solidaire et du fonds de dotation Stéphane Hessel inclus dans le périmètre du groupe Coallia.



Toutes les sociétés contrôlées par l'association Coallia, tête de groupe, sont incluses dans le périmètre de consolidation :

- SA SAILPI (% de contrôle et % d'intérêt : 100%),
- SA Pavillon Girardin (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %),
- SCI l'Orangerie (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %),
- SASU Soleils et Papilles, société créée en 2015 (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %).

Sont incluses dans le périmètre de consolidation, les associations et fonds de dotation dont les activités sont supervisées par le personnel de Coallia, dont Coallia assume les risques économiques et financiers et qui adhèrent aux valeurs de l'association Coallia :

- Association Coallia Solidaire,
- Fonds de dotation Stéphane Hessel.

Toutes ces entités ainsi que l'association Coallia ont leur siège social à Paris 12<sup>ème</sup>, 16-18 Cour Saint Eloi.

Toutes les entités sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

#### Evolution des résultats consolidés

Les produits d'exploitation du Groupe Coallia progressent fortement de 14 496 k€ et s'élèvent à 304 838 k€ en 2018, soit une évolution de 5 % par rapport à 2017.

L'accroissement du périmètre et les nouvelles activités conduisent parallèlement à une augmentation des charges d'exploitation de 4 %.

**Le résultat consolidé de la gestion pour compte propre** du Groupe s'établit fin 2018 à 13 945 k€, contre -2 841 k€ en 2017.

**Le résultat consolidé des activités sous tiers financeur** est de - 732 k€, en diminution par rapport au 31/12/2017, où il était de 6 682 k€.

Le résultat consolidé du Groupe s'établit ainsi à :

|                                               |           |
|-----------------------------------------------|-----------|
| Résultat en gestion propre :                  | 13 945 k€ |
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs : | - 732 k€  |
| Résultat net part du Groupe :                 | 13 212 k€ |

#### CHANGEMENTS D'ESTIMATION AYANT ENTRAINE UN IMPACT DANS LES COMPTES DE L'ASSOCIATION

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Aucun évènement n'est intervenu postérieurement à la clôture susceptible d'impacter les comptes.

#### EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE L'ASSOCIATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'association Coallia a pour objectif de maintenir une dynamique de croissance maîtrisée sur les secteurs de l'hébergement social et de l'habitat social adapté en tant qu'acteur privilégié dans l'économie sociale et solidaire.

Le secteur du médico-social fortement impacté par les baisses de financements publics fera l'objet d'une attention accrue tant dans la gestion des établissements actuels qu'en termes de développement.

Par ailleurs, Coallia continue d'investir dans le développement d'activités connexes et complémentaires à ses activités historiques.

Coallia s'affirme ainsi comme un partenaire privilégié des collectivités et des autres acteurs de l'économie sociale et solidaire.

Suite à la signature le 20 décembre 2018 du protocole d'accord entre BATIGERE et COALLIA sur les conditions de la prise de participation majoritaire de BATIGERE dans COALLIA Habitat et les modalités du partenariat entre COALLIA et BATIGERE en qualité d'actionnaires de référence de COALLIA Habitat, les évolutions indiquées ci-après doivent se réaliser courant 2019 :

- ✓ apport par BATIGERE de 30 014 k€ à COALLIA Habitat :
  - 16 714 k€ au titre de l'augmentation du capital social de COALLIA Habitat (avec une prise de participation majoritaire de BATIGERE dans COALLIA Habitat à hauteur de 65 %)
  - 13 300 k€ au titre d'une avance en compte courant bloquée pour une période d'au moins dix (10) ans, ou d'un prêt participatif,
- ✓ mise en place d'un pacte d'actionnaires, qui définit des règles de gouvernance au travers de différents comités spécialisés,
- ✓ cession d'ensembles immobiliers de COALLIA Association à COALLIA Habitat (cf annexe 1) et leur prise en location au travers d'un bail de 18 ans par cette dernière ainsi que la cession des titres de la société SAILPI à COALLIA Habitat afin d'opérer le transfert des droits et biens immobiliers détenus par la SAILPI(\*),

Le financement du transfert de patrimoine se fera sur la base des montants indiqués ci-dessous au 31 décembre 2018 :

- Montant d'acquisition du patrimoine : 188 013 k€ ;
- Reprise des prêts : 97 135 k€ sur le profil d'amortissement actuel ;
- Reprise des subventions : 64 559 k€ ;
- Prêt transfert de patrimoine de la CDC (ou équivalent) pour financer la soulte : 26 319 k€, auquel s'ajoute une soulte sur fonds propres de 719 k€ pour le transfert des titres de la SAILPI.

Le remboursement du compte-courant associé à COALLIA Association est également prévu pour un montant de 5 000 k€.

- ✓ engagement de BATIGERE d'assurer la bonne fin des financements et de l'engagement d'un très important programme de travaux de réhabilitation et de rénovation du patrimoine immobilier mis à disposition de COALLIA Association par COALLIA Habitat, transfert de l'activité « Maîtrise d'Ouvrage » et de ses salariés de l'Association vers COALLIA Habitat.

(\*)Parmi les ensembles immobiliers transférés figurent trois biens immobiliers propriété de la SAILPI sur lesquels ont été édifiées des constructions propriété de Coallia Association dans le cadre d'un bail triennal de terrain (Sartrouville) et de deux baux à Réhabilitation (La Courneuve) / Construction (Vitry) de 55 ans.

La dénomination et l'adresse des Biens visés sont les suivantes :

- FTM 17 rue Jean-Pierre Timbaud à la Courneuve (93210)
- CADA / FTM 3-9 avenue du Val de Marne à Sartrouville (78500)
- Résidence sociale 45 rue Anselme Rondenay à Vitry Sur Seine (94400),

Afin de transférer à Coallia Habitat la pleine propriété des constructions et des terrains, il est envisagé de céder la totalité des actions Sailpi, d'une part, et les constructions d'autre part.

Dans un second temps, la fusion / absorption de la Sailpi par Coallia Habitat au moyen d'un transfert universel de patrimoine (TUP) ou fusion par voie d'absorption permettra de rétablir et d'unifier la propriété des 3 biens immobiliers dans le patrimoine de Coallia Habitat.

## **FILIALES ET PARTICIPATIONS SOCIETES CONTROLEES**

Nous vous rappelons que notre Association détient les participations suivantes au 31 décembre 2018 :

|                    | Coallia Habitat |         | Sailpi  |         | Pavillon Girardin |         | L'Orangerie |         | Soleils et Papilles |         | Coallia Solidaire |         |
|--------------------|-----------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------|-------------------|---------|
|                    | Valeur          | %       | Valeur  | %       | Valeur            | %       | Valeur      | %       | Valeur              | %       | Valeur            | %       |
| Coallia            | 5 799 920       | 96,67%  | 411 673 | 99,96%  | 3 896 122         | 100,00% | 546 694     | 99,90%  | 50 000              | 100,00% | -                 | 100,00% |
| Autres hors groupe | 200 080         | 3,33%   | 165     | 0,04%   | -                 | 0,00%   | -           | 0,00%   | -                   | 0,00%   | -                 | 0,00%   |
| SAILPI             | -               | 0,00%   | -       | 0,00%   | -                 | 0,00%   | 510         | 0,10%   | -                   | 0,00%   | -                 | 0,00%   |
| Capital total      | 6 000 000       | 100,00% | 411 838 | 100,00% | 3 896 122         | 100,00% | 547 204     | 100,00% | 50 000              | 100,00% | -                 | 100,00% |

Les résultats 2018 des filiales détenues par Coallia et les entités liées sont les suivants :

- SA HLM Coallia Habitat : 682 k€
- S.A Pavillon Girardin : 266 k€
- SCI L'Orangerie : 26 k€
- SAILPI (SA) : 48 k€
- Soleils et Papilles (SAS) : 244 k€
- Coallia Solidaire (Association) : 242 k€
- Stéphane Hessel (fonds de dotation) : - 4 k€

## EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Les perspectives de développement sur les 2 activités principales : habitat social adapté, hébergement social, dont les besoins sont en forte croissance, vont permettre de poursuivre notre croissance de façon choisie et maîtrisée.

## INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons que la décomposition par date d'échéance à la clôture des deux derniers exercices du solde à l'égard des fournisseurs est la suivante :

| Article D. 441-II : Factures <u>reçues</u> ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice                                         |                                                                                                            |                 |                 |                  |                           |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------------|-----------------|
| 0 jour (indicatif)                                                                                                                          | 1 à 30 jours                                                                                               | 31 à 60 jours   | 61 à 90 jours   | 91 jours et plus | Total<br>(1 jour et plus) |                 |
| <b>(A) Tranche de retard de paiement</b>                                                                                                    |                                                                                                            |                 |                 |                  |                           |                 |
| Nombre de factures concernées                                                                                                               | 24055                                                                                                      |                 |                 |                  |                           | 47509           |
| Montant total des factures concernées TTC                                                                                                   | 19 808 727,00 €                                                                                            | 34 596 619,00 € | 27 706 739,00 € | 7 816 261,00 €   | 14 289 617,00 €           | 84 409 236,00 € |
| Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice                                                                                   | 17,00%                                                                                                     | 29,69%          | 23,77%          | 6,71%            | 12,26%                    | 72,43%          |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice TTC                                                                                         |                                                                                                            |                 |                 |                  |                           |                 |
| <b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées</b>                                                 |                                                                                                            |                 |                 |                  |                           |                 |
| Nombre de factures exclues                                                                                                                  | -                                                                                                          |                 |                 |                  |                           |                 |
| Montant total des factures exclues TTC                                                                                                      | -                                                                                                          |                 |                 |                  |                           |                 |
| <b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b> |                                                                                                            |                 |                 |                  |                           |                 |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement                                                                          | => Délais contractuels : délai selon contrat négocié par le service concerné<br>- Délais légaux (préciser) |                 |                 |                  |                           |                 |

| Article D. 441 I. - 3° du Code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont                            |                                                                                                           |                |                |                  |                           |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|---------------------------|----------------|
| O jour (indicatif)                                                                                                                          | 1 à 30 jours                                                                                              | 31 à 60 jours  | 61 à 90 jours  | 91 jours et plus | Total<br>(1 jour et plus) |                |
| <b>(A) Tranche de retard de paiement</b>                                                                                                    |                                                                                                           |                |                |                  |                           |                |
| Nombre de factures concernées                                                                                                               | 495                                                                                                       |                |                |                  |                           | 5473           |
| Montant total des factures concernées TTC                                                                                                   | 2 463 048,00 €                                                                                            | 2 761 313,00 € | 1 547 933,00 € | 364 705,00 €     | 843 896,00 €              | 5 517 847,00 € |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice TTC                                                                                   | 2,11%                                                                                                     | 2,37%          | 1,33%          | 0,31%            | 0,72%                     | 4,73%          |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (préciser HT ou TTC)                                                                        |                                                                                                           |                |                |                  |                           |                |
| <b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées</b>                                                 |                                                                                                           |                |                |                  |                           |                |
| Nombre de factures exclues                                                                                                                  |                                                                                                           |                |                | -                |                           |                |
| Montant total des factures exclues HT                                                                                                       |                                                                                                           |                |                | -                |                           |                |
| <b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)</b> |                                                                                                           |                |                |                  |                           |                |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement                                                                          | = Délais contractuels : délai selon contrat négocié par le service concerné<br>- Délais légaux (préciser) |                |                |                  |                           |                |

## **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

## **AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous proposons d'affecter les résultats de l'exercice de la manière suivante :

### **Origine du résultat à affecter pour Coallia:**

Résultat de l'exercice de la gestion ..... 13 249 k€

### **Affectation proposée :**

En report à nouveau pour ..... 13 249 k€

### **Origine du résultat à affecter pour tiers financeurs:**

Résultat de l'exercice de la gestion contrôlée..... - 836 k€

### **Affectation proposée :**

En report à nouveau pour ..... - 836 k€

**DEPENSES SOMPTUAIRES ET CHARGES FISCALEMENT NON DEDUCTIBLES : néant**

**UTILISATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS : néant**

**ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT : néant**

## RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

### CONVENTIONS CONCLUES PAR UN DIRIGEANT OU UN ACTIONNAIRE SIGNIFICATIF DE LA SOCIETE MERE AVEC UNE FILIALE :

Cf. Annexe 2 tableau récapitulatif des conventions réglementées

### INFORMATIONS CONCERNANT LES MANDATAIRES SOCIAUX

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102-1 alinéa 3 du Code de commerce, nous vous communiquons ci-après la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercés dans toute Société par chacun des mandataires sociaux de l'association.

| MANDATAIRES ADMINISTRATEURS<br>COLLEGE DES ADHERENTS | MANDATS ET FONCTIONS EXERCES<br>DANS TOUTE SOCIETE AU 31/12/2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| M. Jean-François CARENCO                             | <ul style="list-style-type: none"><li>- Président Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75592 Paris Cedex 12 Association Loi 1901</li><li>- Président Coallia Habitat 16 18 Cour Saint Eloi 75592 Paris Cedex 12 SA HLM</li><li>- Représentant permanent de Coallia, Président et membre du Conseil de surveillance, Coallia Solidaire 16 18 Cour Saint Eloi 75592 Paris Cedex 12 (Jusqu'au Conseil de surveillance du 23 05 2018)</li><li>- Représentant permanent de Coallia Administrateur SA Pavillon Girardin 16 18 Cour Saint Eloi 75592 Paris Cedex 12, SA (Jusqu'au 26 mars 2018)</li><li>- Représentant permanent de Coallia Associé unique Soleils et Papilles 16 18 Cour Saint Eloi 75592 Paris Cedex 12, SASU (jusqu'au 8 juin 2018)</li><li>- Représentant permanent de Coallia Associé, SCI l'Orangerie 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (SCI) (Jusque AG du 5 juin 2018)</li></ul> |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>M. Jean-François CARENCO</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Représentant permanent de Coallia Administrateur, SAILPI 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris, SA (Jusqu'au CA 26 03 2018)</li> <li>- Représentant permanent de Coallia, Administrateur Fonds de dotation Stéphane Hessel 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (jusqu'au 27 mars 2018)</li> <li>- Administrateur du cent-quatre, 5 rue Curial 75019 Paris (fin de mandat le 31 décembre 2018)</li> <li>- Administrateur, Opéra de Lyon, 1 place de la comédie 69001 Lyon</li> <li>- Administrateur, Fédération Habitat et Humanisme, 69 chemin de Vassieux 69647 Caluire et Cuire Cedex</li> </ul> |
| <p><b>M. Nicolas MACHTOU</b></p>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Administrateur, Vice –Président de Coallia, 16 18 cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>-Administrateur, TEREKA, 40 avenue de l'Europe CSA 20522 64010 Pau Cedex (SA)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>M. Jacques BERKE</b></p>         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Trésorier, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur de la SA HLM Coallia Habitat 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris</li> <li>- Membre du Conseil de surveillance de Coallia Solidaire 16 18 cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Membre fondateur de Coallia Solidaire 16 18 cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> </ul>                                                                                                                                                        |
| <p><b>M. Roger WARTNER</b></p>         | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Secrétaire, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1091)</li> <li>- Administrateur, Coallia Habitat 16 18 cour Saint Eloi 75012 Paris (SA HLM)</li> <li>- Représentant de Coallia, Administrateur, MAC 3 rue Récamier 75007 Paris</li> <li>- Représentant de Coallia, Administrateur, APAC 3 rue Récamier 75007 Paris</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>M. Frédéric SALAT-BAROUX</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur de Coallia, membre du Bureau, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Avocat associé au cabinet Weil, Gotshal &amp; Manges LLP 2 rue de la Baume 75008 Paris</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>M. Thierry REPENTIN</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Président ATMB, 100 avenue de Suffren 75015 Paris (SAEML)</li> <li>- Président SFTRF Plateforme du Tunnel, le Fréjus, 73500 Modane (SAEM à CA)</li> <li>- Président Commission Loi SRU art 55 Paris la Défense (Service central ministère de la Cohésion des Territoires)</li> <li>- Président CSCEE, 72 rue de Varenne 75007 Paris (Service Central Ministères de la cohésion des Territoires et Développement Durable)</li> <li>- Conseiller Départemental, Délégation Vice-Président, OPAC 73, Hôtel du département Château des Ducs de Savoie 73000 Chamberry (Collectivité Territoriale)</li> <li>- Conseiller Régional, Conseil Régional Rhône Alpes Lyon, 1 esplanade François Mitterrand CS 20033 69269 Lyon Cedex 2 (collectivité territoriale)</li> </ul> |
| <p><b>M. Xavier OUSSET</b></p>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Membre du Bureau Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur du fonds de dotation Stéphane Hessel, 16-18 Cour Saint Eloi 75592 Paris</li> <li>- Représentant permanent de Coallia, Administrateur, SAILPI 16 18 cour Saint Eloi 75012 Paris (SA) <b>depuis le 26 03 2018</b></li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p><b>Mme Catherine HESSE</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administratrice, membre du Bureau, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Représentante permanente de Coallia, Administrateur, SA Pavillon Girardin 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (SA) <b>depuis le 26 mars 2018</b></li> <li>- Administratrice, Fondation œuvre de la Croix Saint Simon, 35 rue du Plateau 75019 Paris (Fondation)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>M. Denis BONNETIN</b></p>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Représentant de Coopérer pour habiter, Administrateur, Coallia Habitat 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (SA HLM)</li> <li>- Représentant permanent de l'AORIF, Administrateur, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (depuis le 17 juillet 2018)</li> <li>- Directeur général ANTIN RESIDENCES, 59 rue de Provence, 75439 Paris cedex 09 (SA HLM)</li> <li>- Administrateur, AORIF 15 rue Chateaubriand 75008 Paris (Association)</li> <li>- Représentant permanent de l'AORIF, ARPEJ 10 cours Louis Lumière 94300 Vincennes (Association Loi 1901)</li> <li>- Censeur Notre Cottage Accession, 59 rue de Provence, 75439 Paris cedex 09 (société coopérative)</li> <li>- Administrateur représentant ANTIN RESIDENCES, Aiguillon Construction, 171 rue de Vern 35201 Rennes (SA HLM)</li> <li>- Administrateur représentant ANTIN RESIDENCES, ALFI, 59 rue de Provence, 75439 Paris cedex 09 (association Loi 1901)</li> <li>- Censeur, Croix rouge habitat, 59 rue de Provence 75009 Paris (SA HLM)</li> <li>- Représentant permanent de France Loire, Administrateur, SFHE, 1175 petite route des Milles, 13547 Aix en Provence cedex 4 (SA HLM)</li> </ul> |
| <p><b>M. Bernard VERQUERRE</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Représentant permanent d'Action Logement Service, Administrateur, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Cogérant, Aux Fruits de la Moisson 17 Place Jean Moulin 51100 Reims (SARL)</li> <li>- Administrateur, CPME Marne 21 rue de Courcelles 51100 Reims (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur Action Logement Groupe, 66 avenue du Maine 75 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Représentant de Coallia, Associé unique, SAS Soleils et Papilles 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (depuis le 8 juin 2018)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>M. Paul BENAYOUN</b></p>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75592 Paris Cedex 12 (Association Loi 1901) depuis le 8 novembre 2017</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>M. Christian André BRULE</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur, ASD, Association de Prévention, 33 Place Carpeaux 92 Nanterre (Association Loi 1901)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <p><b>M. Patrice RAULIN</b></p>        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Représentant de la fédération Habitat et Humanisme , administrateur, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Représentant de Coallia , membre du Conseil de Surveillance et membre fondateur, Coallia Solidaire 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901) (<b>depuis Conseil de Surveillance du 23 mai 2018</b>)</li> <li>- Représentant permanent de Coallia, associé, SCI l'Orangerie, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (SCI) (<b>depuis AG du 5 juin 2018</b>)</li> <li>- Administrateur RATP (Etablissement Public de l'Etat), 54 port de la rapée 75012 Paris,</li> <li>- Administrateur Mouvement d'Aide an Logement (Association), 6 avenue du professeur André Lemierre 75020 Paris</li> <li>- Vice-Président Fédération Habitat et Humanisme (Association) 69 chemin de Vassieux 69647 Caluire et Cuire Cedex</li> <li>- Co-gérant société foncière Habitat et Humanime (Société en commandite par actions) 69 chemin de Vassieux 69647 Caluire et Cuire Cedex</li> <li>- Président, H&amp;H DEVELOPPEMENT IMMOBILIER (SAS) 69 chemin de Vassieux 69647 Caluire et Cuire Cedex</li> <li>- Administrateur HH Gestion 69 chemin de Vassieux 69300 Caluire et Cuire</li> <li>- Gérant SCI de la Cour des Voraces 69 Chemin de Vassieux 69300 Caluire et Cuire (SCI)</li> </ul> |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Mme Sylviane LEGER</b></p>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administratrice de Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901) (<b>Jusqu'au 19 décembre 2018</b>)</li> <li>- Membre du Conseil de surveillance de Coallia Solidaire, 16-18 cour Saint Eloi 75592 Paris (Association Loi 1901) (<b>Jusqu'au 19 décembre 2018</b>)</li> <li>- Membre fondateur, Coallia Solidaire, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (<b>Jusqu'au 19 décembre 2018</b>)</li> <li>- Représentante permanente de Coallia, Administrateur, Fédération de Paris de la Ligue de l'enseignement 167 boulevard de la Villette Paris (<b>Jusqu'au 19 décembre 2018</b>)</li> <li>- Représentante permanente de Coallia, Administrateur, Fonds de dotation Stéphane Hessel 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (<b>Depuis le 27 mars 2018 jusqu'au 19 décembre 2018</b>)</li> <li>- Membre du Bureau, trésorière, Musique et Partage (Association) 149 rue de Picpus 75012 Paris</li> <li>- Membre du Bureau, Art Corps et Ame 2 avenue de la tranquillité 78000 Versailles</li> </ul> |
| <p><b>M. Jean-Pierre LEROY</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Coallia, 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Vice-Président Résidétape Rue de Joly 94000 Créteil (Association 1901)</li> <li>- Administrateur Soval Esh Allée des Marronniers 78 Mante La Jolie (SA ESH HLM) (<b>jusqu'au 19 juin 2018</b>)</li> <li>- Censeur sans droit de vote, Conseil de surveillance, BATIGERE IDF, 89 rue de Tocqueville, 75017 Paris (SA HLM), (<b>à compter du 19 juin 2018</b>)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>M. Etienne PINTE</b></p>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Administrateur, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901) (depuis le 22 mai 2018)</li> <li>-Président, CNLE, 18 place des 5 Martyrs du lycée Buffon Paris 14,</li> <li>-ONPES, 18 place des 5 Martyrs du lycée Buffon Paris 14,</li> <li>-Observatoire de l'inclusion numérique, 43 DGS DIMOS, 75049 Paris cedex 01</li> <li>-Haut conseil de la famille, de l'enfance et de l'âge 18 place des 5 Martyrs du lycée Buffon Paris 14,</li> <li>-Conseil d'Orientation des politiques de jeunesse Hôtel de Rochecouart, 110 rue de grenelle Paris 07</li> <li>-Expérimentation territoire zéro chômeur, 77 avenue de Ségur Paris 15</li> </ul>                                                                                                                                    |
| <p><b>M. Frédéric TIBERGHIE</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Administrateur, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur, Membre du Bureau, FDTA 24 rue Marc SEGUIN 75018 Paris (Association 1901)</li> <li>- Vice-Président, Membre du Bureau, Institut de la gestion déléguée, IGD, 88 Rue de Grenelle 75007 Paris (Fondation)</li> <li>- Président Finansol, 34 bis rue Vignon 75009 Paris (association agréée entreprise solidaire)</li> <li>- Membre du Conseil d'Etat, 1 place du palais royal 75100 Paris cedex 01 (Administration)</li> <li>- Administrateur de la chambre française de l'économie sociale et solidaire, 34 bis rue Vignon 75009 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur Autisme Espoir vers l'école, 35 rue Emile Landrin Boulogne 92100 (Association Loi 1901)</li> </ul> |
| <p><b>Mme Marie RICHARD</b></p>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Représentante permanente des Jardins d'Epicure, Administrateur de Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)</li> <li>- Administrateur, Présidente (depuis le 24 juin 2017) CEMEA, 24 rue Marc Seguin, 75883 Paris Cedex 18 (association)</li> <li>- Présidente, CIDJ, 101 Quai Branly, 75740 Paris Cedex 15 (association).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>M. Michel SEGUY</b>        | - Représentant de l'Apath, Administrateur de Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)<br>-                                                                                                                                |
| <b>M. Boubacar BATHILY</b>    | - Administrateur, représentant des usagers, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901), depuis le 3 octobre 2017                                                                                                            |
| <b>M. Mamadou BARADJI</b>     | - Administrateur, représentant des usagers, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)                                                                                                                                      |
| <b>Mme André LAURE</b>        | - Administratrice, représentante des salariés, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901) ( <b>depuis octobre 2018</b> )<br><br>- Trésorière, le Jardin ensoleillé, chez Madame Reynau BARBARA, 2 allée Mondor 93600 Aulnay |
| <b>Mme Christine FARRUSCO</b> | - Administrateur, représentant des salariés, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)                                                                                                                                     |
| <b>Mme Rose MENU</b>          | - Administratrice, représentant des salariés, Coallia 16 18 Cour Saint Eloi 75012 Paris (Association Loi 1901)                                                                                                                                    |

### **MANDATS DES ADMINISTRATEURS**

#### **Collège des membres associés :**

Les mandats d'administrateur d'Action Logement Services, de Madame Catherine HESSE, de Habitat et Humanisme et de Monsieur Roger WARTNER arrivent à terme.

Le Conseil d'administration décide de faire appel à candidature pour 6 sièges d'administrateurs appartenant au collège des membres associés.

#### **Collège des membres partenaires :**

Les mandats d'administrateur de l'Apath et les Jardins d'Epicure arrivent à terme.

Le Conseil d'administration décide de faire appel à candidature pour 2 sièges d'administrateurs appartenant au collège des membres partenaires.

**Collège des Administrateurs représentant des salariés :** Des élections ont eu lieu le 19 janvier 2017.

**Collège des Administrateurs représentant des usagers :** Des élections ont eu lieu le 3 octobre 2017.

## **QUITUS**

Selon l'usage, nous vous demanderons de bien vouloir donner quitus aux membres du Conseil d'Administration pour l'exécution de leur mandat au cours de l'exercice soumis à votre approbation.

## **RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

L'Assemblée Générale du 25 juin 2015 a nommé La société PAGNY ASSOCIES AUDIT, en qualité de commissaire aux comptes titulaire en remplacement de Monsieur Maurice PAGE. Le mandat de la société PAGNY ASSOCIES AUDIT expirant à la fin du mandat de son prédécesseur, son mandat expire donc à l'issue de l'Assemblée Générale statuant en 2019 sur les comptes de l'exercice.

Le mandat de la société PAGNY ASSOCIES AUDIT, en qualité de commissaire aux comptes titulaire est donc à renouveler lors de l'Assemblée générale ordinaire du 26 juin 2019.

L'Assemblée Générale du 25 juin 2015 a nommé la société G2B et Associés en remplacement de Monsieur Patrice PAGNY, 4 avenue de l'Opéra, 75001 Paris en qualité de commissaire aux comptes suppléant, appelé à remplacer le commissaire aux comptes titulaire en cas de cessation de ses fonctions. Le mandat de la société G2B et Associés expirant à la fin du mandat de son prédécesseur, son mandat expire donc à l'issue de l'Assemblée Générale statuant en 2019 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Le mandat de la société société G2B et Associés, en qualité de commissaire aux comptes suppléant est donc à renouveler lors de l'Assemblée générale ordinaire du 26 juin 2019.

L'Assemblée Générale du 15 octobre 2015 a nommé en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire la société PricewaterhouseCoopers Audit SA, représentée par Monsieur Francis CHARTIER, en qualité de commissaire aux comptes suppléant Monsieur Jean Christophe GEORGHIOU. Leurs mandats, d'une durée de 6 ans, expireront à l'issue de l'Assemblée Générale ordinaire statuant en 2021 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Les mandats des commissaires aux comptes de la société PricewaterhouseCoopers Audit SA en qualité de Commissaires aux comptes titulaires et de Monsieur Jean Christophe GEORGHIOU en qualité de Commissaire aux comptes suppléants ne sont pas à renouveler lors de l'Assemblée Générale du 26 juin 2019

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément.

**Le Conseil d'administration**

# Annexe 1

## Liste du patrimoine à transférer à COALLIA HABITAT

|    | Dpt | Code | Désignation Immeuble             | Capacité |      | Nature      |
|----|-----|------|----------------------------------|----------|------|-------------|
|    |     |      |                                  | Logts    | Lits |             |
|    |     |      | Lieu                             |          |      |             |
| 1  | 2   | C113 | ESSÔMES Gal De Gaulle CHRS + CAU | 15       | 30   | EC          |
| 2  | 2   | F141 | ESSÔMES Gal De Gaulle CADA       | 8        | 21   | EC          |
| 3  | 21  | C011 | ETROCHEY                         | 34       | 0    | REHA        |
| 4  | 21  | C013 | PLOMBIERES LES DIJON             | 17       | 0    | EC          |
| 5  | 21  | F002 | CHATILLON LA CHARME              | 45       | 0    | EC          |
| 6  | 21  | F003 | CHATILLON LA FEUILLEE            | 47       | 47   | EC          |
| 7  | 21  | F006 | SAINTE COLOMBE                   | 18       | 36   | EC          |
| 8  | 29  | C020 | BREST Louis Guilloux Semard CHRS | 37       | 0    | EC          |
| 9  | 29  | F007 | BREST COMMERCE / GRAVIERE        | 50       | 50   | EC          |
| 10 | 29  | F173 | BREST POULEDER                   | 37       | 37   | EC          |
| 11 | 35  | C028 | FOUGERES                         | 6        | 0    | ARBITRAGE   |
| 12 | 36  | F011 | CHATEAUROUX r Nations FTM + PF   | 90       | 127  | REHA        |
| 13 | 45  | F168 | GIEN                             | 245      | 294  | REHA        |
| 14 | 58  | F169 | NEVERS                           | 80       | 80   | NEUF        |
| 15 | 60  | F018 | CREIL 1 "Usines"                 | 33       | 33   | EC          |
| 16 | 60  | C188 | FITZ JAMES                       | 9        | 30   | EC          |
| 17 | 75  | C120 | PARIS Rue de l'Ouest             | 18       | 30   | EC          |
| 18 | 75  | F031 | PARIS Dutot                      | 30       | 30   | EC          |
| 19 | 75  | F112 | PARIS Bellot                     | 27       | 46   | DEMOL/RECON |
| 20 | 75  | F130 | PARIS Netter                     | 56       | 56   | EC          |
| 21 | 76  | F035 | LE HAVRE BLEVILLE                | 129      | 129  | NEUF        |
| 22 | 77  | C065 | VALENCE EN BRIE                  | 52       | 0    | REHA        |
| 23 | 77  | F148 | ROISSY EN BRIE 2                 | 94       | 94   | EC          |
| 24 | 78  | F042 | LIMAY                            | 195      | 195  | EC          |
| 25 | 80  | F188 | AMIENS Paul Claudel              | 87       |      | NEUF        |
| 26 | 78  | F046 | SARTROUVILLE + CADA              | 69       | 180  | RESTRUCT    |
| 27 | 80  | F051 | AMIENS Jean Jaurès               | 35       | 35   | EC          |
| 28 | 80  | F152 | AMIENS MONS "ANTENNE"            | 15       | 15   | EC          |
| 29 | 80  | F167 | PERONNE                          | 30       | 30   | EC          |
| 30 | 89  | F053 | JOIGNY CADA/FTM                  | 74       | 118  | EC          |
| 31 | 89  | F054 | SENS                             | 27       | 27   | NEUF        |
| 32 | 89  | F056 | SAINT CLEMENT                    | 110      | 110  | EC          |
| 33 | 89  | F125 | AUXERRE                          | 100      | 100  | EC          |
| 34 | 89  | F126 | VERGIGNY                         | 76       | 76   | REHA        |
| 35 | 89  | F190 | AVALLON                          | 25       | 25   | EC          |

|    |    |      |                               |    |     |     |            |
|----|----|------|-------------------------------|----|-----|-----|------------|
| 36 | 92 | C119 | CLICHY LA GARENNE             |    | 28  | 0   | EC         |
| 37 | 92 | C295 | COLOMBES CAU                  | XX | XX  |     | EC         |
| 38 | 92 | F062 | COLOMBES RS                   |    | 100 | 100 | EC         |
| 39 | 92 | F064 | NANTERRE 26 rue Buzenval      |    | 138 | 138 | EC         |
| 40 | 92 | F065 | NANTERRE Rouget de L'Isle     |    | 300 | 300 | RESTRUCT   |
| 41 | 92 | F120 | COURBEVOIE Fauvelle           |    | 150 | 150 | RESTRUCT   |
| 42 | 92 | F138 | BOULOGNE Yves Kermen          |    | 96  | 96  | NEUF       |
| 43 | 93 | F066 | AUBERVILLIERS BARBUSSE        |    | 159 | 159 | EC         |
| 44 | 93 | F071 | DRANCY                        |    | 355 | 355 | EC         |
| 45 | 93 | F073 | LA COURNEUVE                  |    | 168 | 168 | EC         |
| 46 | 93 | F077 | SAINT DENIS                   |    | 134 | 134 | EC         |
| 47 | 94 | F174 | IVRY Delbreil- LIVRAISON 2018 |    | 86  | 86  | NEUF       |
| 48 | 93 | F078 | SEVRAN                        |    | 275 | 275 | EC         |
| 49 | 94 | C089 | CACHAN                        |    | 6   | 0   | EC         |
| 50 | 94 | F080 | CHAMPIGNY                     |    | 109 | 109 | EC         |
| 51 | 94 | F082 | CHOISY DE LATTRE RS + CADA    |    | 153 | 173 | EC         |
| 52 | 94 | F087 | IVRY Colombier                |    | 93  | 93  | EC         |
| 53 | 94 | F090 | IVRY JIR                      |    | 401 | 401 | EC         |
| 54 | 94 | F092 | L'HAY LES ROSES               |    | 175 | 175 | RESTRUCT   |
| 55 | 94 | F098 | VITRY RONDENAY (SAILPI)       |    | 161 | 161 | EC         |
| 56 | 94 | F193 | NOGENT SUR MARNE              |    | 160 | 160 | NEUF       |
| 57 | 21 | ?    | DIJON 43 rue des Ateliers     | XX | XX  |     | REHA       |
| 58 | 21 | F178 | CHATILLON Saint Bernard       |    | 69  | XX  | OFFRE NOU. |

[illegible]

2. 2000年12月25日  
 3. 2000年12月25日  
 4. 2000年12月25日

[illegible]



| Convention                                                                  | Type | Date Calculée à partir | Date de signature | Administratifs<br>Cotisations<br>Bénéficiaires | Administratifs<br>Cotisations<br>Bénéficiaires | Intérêt de la convention                                          | Modalités de paiement de la convention                                                              | Modalités de paiement de la convention                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|-------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue des Arènes    | D    | 21/04/2016             | 05/05/16          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2016, les cotisations sont versées par virement bancaire | Paiement des cotisations en fonction des besoins des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue Fernand Léger | D    | 14/05/15               | 14/05/15          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2015, les cotisations sont versées par virement bancaire | Paiement des cotisations en fonction des besoins des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC |
| Convention de prestation de services 2015                                   | D    | 24/04/2015             | 05/05/16          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Intérêt de la convention                                          | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2015, les cotisations sont versées par virement bancaire | La convention est mise à disposition des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC             |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue des Arènes    | D    | 15/05/17               | 15/05/17          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2017, les cotisations sont versées par virement bancaire | La convention est mise à disposition des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC             |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue Fernand Léger | D    | 15/05/17               | 15/05/17          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2017, les cotisations sont versées par virement bancaire | La convention est mise à disposition des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC             |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue Fernand Léger | D    | 21/04/2016             | 05/05/16          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2016, les cotisations sont versées par virement bancaire | Paiement des cotisations en fonction des besoins des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue Fernand Léger | D    | 21/04/2016             | 05/05/16          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2016, les cotisations sont versées par virement bancaire | Paiement des cotisations en fonction des besoins des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue Fernand Léger | D    | 21/04/2016             | 05/05/16          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2016, les cotisations sont versées par virement bancaire | Paiement des cotisations en fonction des besoins des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC |
| Convention mise à disposition d'un véhicule utilitaire<br>Rue Fernand Léger | D    | 21/04/2016             | 05/05/16          | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Cotisations<br>Bénéficiaires                   | Mise à disposition de véhicules utilitaires pour les associations | De la somme des cotisations jusqu'au 31/12/2016, les cotisations sont versées par virement bancaire | Paiement des cotisations en fonction des besoins des associations pour la mise à disposition d'un véhicule utilitaire de 2000 à 2500 TTC |



pour l'insertion, vers l'autonomie

## **GROUPE COALLIA**

### **COMPTES CONSOLIDÉS AU 31 DECEMBRE 2018**

*Comptes arrêtés par le CA du 5 juin 2019  
approuvés par l'AG du 26 juin 2019*

*Certifiés conformes à l'original  
Paris, le 5 juillet 2019*

**Arnaud Richard**  
**Directeur général**

Siège social  
16-18 cour Saint-Eloi  
75592 Paris cedex 12

Tél. 01 53 46 38 38  
Fax 01 53 46 39 00  
[www.coallia.org](http://www.coallia.org)

N° TVA intracommunautaire :  
FR 75 775 680 309

SIRET n° 775 680 309 00611

NAF 9499Z

Association Loi 1901  
déclarée à la Préfecture de Police  
à Paris sous le n° 10 758 P

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Arnaud Richard", written over a horizontal line.

## SOMMAIRE

|                                                                                                  |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>BILAN ACTIF.....</b>                                                                          | <b>3</b>  |
| <b>BILAN PASSIF.....</b>                                                                         | <b>4</b>  |
| <b>COMPTE DE RESULTAT – CHARGES .....</b>                                                        | <b>5</b>  |
| <b>COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS.....</b>                                                        | <b>6</b>  |
| <b>ANNEXES .....</b>                                                                             | <b>7</b>  |
| 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES .....                                                           | 7         |
| 2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE .....                    | 8         |
| 3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES D'EVALUATION DES POSTES DE L'ACTIF .....                     | 10        |
| 4. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES D'EVALUATION DES FONDS ASSOCIATIFS .....                     | 13        |
| 5. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES D'EVALUATION DES AUTRES POSTES DU PASSIF.....                | 15        |
| 6. AUTRES INFORMATIONS .....                                                                     | 16        |
| ANNEXE 1 – IMMOBILISATIONS .....                                                                 | 17        |
| ANNEXE 2 – AMORTISSEMENTS .....                                                                  | 18        |
| ANNEXE 3 – PROVISIONS ET DEPRECIATIONS .....                                                     | 19        |
| ANNEXE 4 - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES .....                                   | 20        |
| ANNEXE 5 - DETAIL DES CRÉANCES .....                                                             | 21        |
| ANNEXE 6 - DETAIL DES DISPONIBILITES.....                                                        | 21        |
| ANNEXE 7 - RÉSULTATS ÉTABLISSEMENTS SOCIAUX ET MÉDICO-SOCIAUX À REPORTER .....                   | 22        |
| ANNEXE 8 - DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUVELABLES ..... | 22        |
| ANNEXE 9 - DETAIL DES FONDS DEDIES .....                                                         | 23        |
| ANNEXE 10 - DETAIL DES DETTES FINANCIERES.....                                                   | 23        |
| ANNEXE 11 - DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF .....                           | 24        |
| ANNEXE 12 - DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS .....                                   | 25        |
| ANNEXE 13 - ETAT DES ENGAGEMENTS .....                                                           | 26        |
| ANNEXE 14 - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS .....                                           | 26        |
| <b>RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES .....</b>                                                | <b>27</b> |

## Bilan Actif

| <b>BILAN ACTIF (en euros)</b>                              | <b>Montant brut</b> | <b>Amort.<br/>Déprec.</b> | <b>31/12/2018</b>  | <b>31/12/2017</b>  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ECARTS D'ACQUISITION</b>                                | <b>4 057 188</b>    | <b>1 744 590</b>          | <b>2 312 598</b>   | <b>2 515 457</b>   |
| Frais d'établissement                                      | 965 859             | 835 177                   | 130 682            | 278 466            |
| Frais de recherche et de développement                     | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| Logiciels, droits et valeurs similaires                    | 3 195 486           | 2 039 211                 | 1 156 275          | 781 153            |
| Fonds commercial                                           | 995 175             | 0                         | 995 175            | 995 175            |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 1 657 311           | 67 241                    | 1 590 070          | 1 623 991          |
| Immobilisations incorporelles en cours                     | 822 673             | 0                         | 822 673            | 1 163 502          |
| Avances et acomptes                                        | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                       | <b>7 636 504</b>    | <b>2 941 629</b>          | <b>4 694 875</b>   | <b>4 842 287</b>   |
| Terrains                                                   | 20 002 181          | 0                         | 20 002 181         | 22 649 658         |
| Constructions                                              | 328 846 616         | 101 910 035               | 226 936 581        | 254 658 390        |
| Installations techniques matériel et outillage industriels | 12 789 049          | 7 383 879                 | 5 405 170          | 4 080 423          |
| Autres immobilisations corporelles                         | 56 244 847          | 39 812 267                | 16 432 580         | 14 341 168         |
| Immobilisations corporelles en cours                       | 11 968 698          | 0                         | 11 968 698         | 31 923 548         |
| Avances et acomptes                                        | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                         | <b>429 851 391</b>  | <b>149 106 181</b>        | <b>280 745 210</b> | <b>327 653 187</b> |
| Participations                                             | 5 800 455           | 0                         | 5 800 455          | 5 799 920          |
| Créances rattachées à des participations                   | 500 000             | 0                         | 500 000            | 500 000            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| Autres titres immobilisés                                  | 6 155               | 0                         | 6 155              | 6 155              |
| Prêts                                                      | 204 022             | 0                         | 204 022            | 204 022            |
| Autres immobilisations financières                         | 2 059 317           | 384 948                   | 1 674 369          | 1 531 787          |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                         | <b>8 569 949</b>    | <b>384 948</b>            | <b>8 185 001</b>   | <b>8 041 884</b>   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE (I)</b>                                | <b>450 115 032</b>  | <b>154 177 348</b>        | <b>295 937 684</b> | <b>343 052 815</b> |
| Matières premières et autres approvisionnements            | 92 857              | 0                         | 92 857             | 87 584             |
| En-cours de production de biens et services                | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| Produits intermédiaires et finis                           | 40 948              | 0                         | 40 948             | 44 711             |
| Marchandises                                               | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                  | <b>133 805</b>      | <b>0</b>                  | <b>133 805</b>     | <b>132 295</b>     |
| Avances, acomptes versés sur commandes                     | 657 347             | 0                         | 657 347            | 326 641            |
| Créances usagers & comptes rattachés                       | 43 759 869          | 11 760 887                | 31 998 982         | 34 767 514         |
| Autres créances                                            | 36 835 687          | 1 704 356                 | 35 131 331         | 20 027 544         |
| <b>CREANCES</b>                                            | <b>81 252 903</b>   | <b>13 465 243</b>         | <b>67 787 660</b>  | <b>55 121 699</b>  |
| Valeurs mobilières de placement                            | 881 318             | 0                         | 881 318            | 921 675            |
| Disponibilités                                             | 26 559 212          | 0                         | 26 559 212         | 11 547 804         |
| <b>TRESORERIE DISPONIBLE</b>                               | <b>27 440 530</b>   | <b>0</b>                  | <b>27 440 530</b>  | <b>12 469 479</b>  |
| Charges constatées d'avance                                | 215 469             | 0                         | 215 469            | 422 820            |
| <b>ACTIF CIRCULANT (II)</b>                                | <b>109 042 707</b>  | <b>13 465 243</b>         | <b>95 577 464</b>  | <b>68 146 293</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| Écarts de conversion Actif (V)                             | 0                   | 0                         | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                       | <b>559 157 739</b>  | <b>167 642 591</b>        | <b>391 515 148</b> | <b>411 199 108</b> |

## Bilan Passif

| <b>BILAN PASSIF (en euros)</b>                                        | <b>31/12/2018</b>  | <b>31/12/2017</b>  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Valeur d'apport de fusion                                             | 7 459 249          | 1 349 821          |
| Dons et legs                                                          | 91 225             | 91 225             |
| Prime de fusion                                                       | 0                  | 6 109 429          |
| Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables     | 3 403 681          | 3 315 833          |
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                        | <b>10 954 155</b>  | <b>10 866 308</b>  |
| Écart de réévaluation                                                 | 0                  | 0                  |
| Réserves                                                              | 11 155 194         | 13 090 411         |
| Report à nouveau                                                      | -3 240 154         | -1 620 384         |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                  | <b>18 869 195</b>  | <b>22 336 335</b>  |
| Résultat                                                              | 13 944 604         | -2 841 417         |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs                            | -732 466           | 6 682 088          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                         | <b>13 212 138</b>  | <b>3 840 671</b>   |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                               | 2 942 526          | 2 747 859          |
| Réserves réglementées                                                 | 15 223 315         | 11 695 365         |
| Excédents affectés aux mesures d'exploitation                         | 2 745 708          | 2 158 480          |
| Déficits sociaux à reporter                                           | -21 756 203        | -19 974 983        |
| Excédents sociaux à reporter                                          | 21 846 633         | 13 995 498         |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                           | 2 836 138          | -3 821 005         |
| Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables | 86 121 212         | 98 634 699         |
| Provisions réglementées                                               | 1 696 735          | 1 697 860          |
| Droit des propriétaires (commodat)                                    | 0                  | 0                  |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                                       | <b>108 819 926</b> | <b>110 954 778</b> |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                              | <b>140 901 259</b> | <b>137 131 784</b> |
| Intérêts minoritaires                                                 | 313                | 294                |
| Provisions pour risques                                               | 1 131 423          | 2 290 988          |
| <b>Provisions pour charges</b>                                        | <b>4 187 135</b>   | <b>4 388 220</b>   |
| - sur subventions de fonctionnement                                   | 5 700 993          | 4 997 698          |
| - sur autres ressources                                               | 1 500 272          | 1 473 142          |
| <b>Fonds dédiés</b>                                                   | <b>7 201 265</b>   | <b>6 470 840</b>   |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                                     | <b>12 519 823</b>  | <b>13 150 048</b>  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                | 115 639 802        | 127 145 091        |
| Emprunts, dettes financières divers                                   | 63 357 031         | 69 785 590         |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                             | <b>178 996 833</b> | <b>196 930 681</b> |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                      | 0                  | 0                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 16 025 879         | 16 088 335         |
| Dettes fiscales et sociales                                           | 26 277 932         | 32 814 583         |
| Entités du Groupe Coallia, et comptes rattachés                       | 0                  | 27                 |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                          | <b>42 303 811</b>  | <b>48 902 940</b>  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       | 2 829 654          | 5 876 610          |
| Autres dettes                                                         | 6 309 956          | 3 168 469          |
| <b>DETTES HORS EXPLOITATION</b>                                       | <b>9 139 610</b>   | <b>9 045 079</b>   |
| Produits constatés d'avance                                           | 7 653 499          | 6 038 278          |
| <b>DETTES</b>                                                         | <b>238 093 753</b> | <b>260 916 983</b> |
| Ecart de conversion Passif                                            | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>391 515 148</b> | <b>411 199 108</b> |

## Compte de résultat – Charges

| <b>COMPTE DE RESULTAT – CHARGES (en euros)</b>                       | <b>31/12/2018</b>  | <b>31/12/2017</b>  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                        |                    |                    |
| Achats de marchandises                                               | 10 112             | 6 326              |
| Variation de stock                                                   | 0                  | 0                  |
| Achats matières premières, autres approvisionnements                 | 1 060 126          | 966 968            |
| Variations de stock de matières premières et approvisionnements      | 3 239              | -22 705            |
| Autres achats et charges externes                                    | 123 175 370        | 117 053 265        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 4 881 355          | 3 556 239          |
| Salaires et traitements                                              | 91 509 805         | 86 431 768         |
| Charges sociales                                                     | 39 979 464         | 43 602 195         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                        |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 16 274 079         | 16 423 421         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                    | 0                  | 0                  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                    | 11 929 535         | 9 886 685          |
| Dotations aux provisions                                             | 3 995 325          | 5 196 840          |
| Autres charges                                                       | 4 740 873          | 2 805 134          |
| <b>TOTAL I</b>                                                       | <b>297 559 283</b> | <b>285 906 136</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Charges financières</b>                                           |                    |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    | 326 623            | 0                  |
| Intérêts et charges assimilées                                       | 2 513 603          | 2 573 366          |
| Différences négatives de change                                      | 0                  | 2                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement       | 0                  | 0                  |
| <b>TOTAL III</b>                                                     | <b>2 840 226</b>   | <b>2 573 368</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                       |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                            | 572 524            | 2 319 859          |
| Sur opérations en capital                                            | 26 736 353         | 4 911 186          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            | 143 278            | 178 668            |
| <b>TOTAL IV</b>                                                      | <b>27 452 155</b>  | <b>7 409 713</b>   |
| Participations des salariés (V)                                      | 0                  | 0                  |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                         | 308 400            | -2 912 213         |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)</b>                          | <b>328 362 923</b> | <b>293 179 863</b> |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                      | 5 859 972          | 5 379 172          |
| Résultat des minoritaires positif                                    | 19                 | 17                 |
| <b>RESULTAT (Excédent)</b>                                           | <b>13 212 138</b>  | <b>3 840 671</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                 | <b>347 435 052</b> | <b>302 399 723</b> |

## Compte de résultat – Produits

| <b>COMPTE DE RESULTAT – PRODUITS (en euros)</b>                                 | <b>31/12/2018</b>  | <b>31/12/2017</b>  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                  |                    |                    |
| Ventes de marchandises                                                          | 0                  | 0                  |
| Prestations de services facturées                                               |                    |                    |
| - Prix de journée                                                               | 45 414 777         | 44 028 841         |
| - Dotation Globale                                                              | 82 893 199         | 78 142 238         |
| - Autres                                                                        | 80 025 017         | 79 915 585         |
| <b>Sous total A : Montant des ressources</b>                                    | <b>208 332 993</b> | <b>202 086 664</b> |
| Production stockée                                                              | -3 764             | -13 978            |
| Production immobilisée                                                          | 2 398 196          | 3 364 134          |
| Subventions d'exploitation                                                      | 74 618 050         | 69 005 639         |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | 19 118 526         | 15 123 920         |
| Autres produits (dont cotisations)                                              | 373 610            | 775 547            |
| <b>Sous total B : Autres ressources</b>                                         | <b>96 504 618</b>  | <b>88 255 262</b>  |
| <b>TOTAL I (A+B)</b>                                                            | <b>304 837 611</b> | <b>290 341 926</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |                    |                    |
| De participation                                                                | 43                 | 30                 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   | 0                  | 0                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           | 64 068             | 7 993              |
| Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges                  | 0                  | 0                  |
| Différences positives de change                                                 | 1                  | 0                  |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement                    | 14 294             | 19 404             |
| <b>TOTAL III</b>                                                                | <b>78 406</b>      | <b>27 427</b>      |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                   |                    |                    |
| Sur opérations de gestion                                                       | 1 068 592          | 3 181 463          |
| Sur opérations en capital                                                       | 36 123 097         | 3 930 911          |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 | 270 723            | 210 140            |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                 | <b>37 462 412</b>  | <b>7 322 514</b>   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)</b>                                         | <b>342 378 429</b> | <b>297 691 867</b> |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                    | 5 056 623          | 4 707 856          |
| Résultat appartenant aux minoritaires négatif                                   | -                  | -                  |
| <b>RESULTAT PART du GROUPE (Déficit)</b>                                        |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                            | <b>347 435 052</b> | <b>302 399 723</b> |

## Annexes

### 1. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

#### 1.1 Textes de référence

Les comptes consolidés ont été établis conformément aux dispositions du règlement n° 99-02 du 29 avril 1999 du CRC qui régissent les règles spécifiques applicables aux comptes consolidés et aux comptes combinés.

Les entités du périmètre établissent leurs comptes annuels dans le respect des principes :

- du plan de compte général et du règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables ainsi que les modifications introduites par les règlements ultérieurs,
- du règlement CRC 99-01 pour les règles spécifiques aux associations,
- des dispositions spécifiques inhérentes à certains types d'activités des secteurs sociaux et médico sociaux [Avis du CNC 2007-05, aux dispositions du CASF et instruction administrative M22 (réserves et provisions réglementées)] ;
- les dotations et reprises sur provision pour impôts sont présentées dans la rubrique Impôt sur les bénéfices du compte de résultat, n'étant considérées ni d'exploitation, ni exceptionnelles,

dans le respect du principe de prudence, de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les règles de présentation des comptes consolidés ont également les caractéristiques suivantes :

- Les reprises de subvention d'investissement au compte de résultat sont constatées en produits d'exploitation sur la ligne « autres produits de gestion courante ». Ces subventions constituent un mode de financement courant des activités.
- Les décisions des autorités de tarification qui s'imposent aux établissements financés peuvent s'écarter des règles comptables retenues par l'association. L'impact sur les comptes n'étant pas significatif, aucun retraitement n'est effectué pour l'établissement des comptes annuels.

#### Application des méthodes préférentielles

- Les biens pris en contrats de crédit-bail sont immobilisés.
- Les provisions pour indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées partiellement dans les comptes sociaux de toutes les entités du groupe. Cette méthode est également retenue pour les comptes consolidés. La totalité des engagements de retraite, y compris le montant dont le financement est assuré par les tiers financeurs, est présentée au § 5.1.
- Les autres méthodes préférentielles ne sont pas applicables au groupe Coallia.

#### Homogénéisation des méthodes comptables

Toutes les entités du groupe appliquent les mêmes méthodes comptables, aucun retraitement n'est à prendre en compte dans les comptes individuels, hormis l'application des méthodes préférentielles.

L'impôt différé est comptabilisé.

#### Retraitement de consolidation et de combinaison

L'élimination des titres et le partage des capitaux propres sont effectués selon le CRC 99-02. Les intérêts minoritaires sont constatés.

Aucun écart d'évaluation n'est à constater et l'écart d'acquisition est amorti sur 20 ans.

Le règlement de l'ANC 2015-07, a introduit une nouvelle approche du traitement comptable de l'écart d'acquisition. Celui-ci est amorti dès lors que sa durée d'utilisation est limitée dans le temps. Les avantages économiques représentés par l'écart d'acquisition, qui n'ont pas de limite prévisible, ne sont plus amortis.

Le règlement de l'ANC 2015-07 donne la possibilité de maintenir le plan d'amortissement initial, option retenue par Coallia.

## 1.2 Périmètre de consolidation et de combinaison

Toutes les sociétés contrôlées par l'association Coallia, tête de groupe, sont incluses dans le périmètre de consolidation :

- SA SAILPI (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %),
- SA Pavillon Girardin (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %),
- SCI l'Orangerie (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %),
- SASU Soleils et Papilles, société créée en 2015 (% de contrôle et % d'intérêt : 100 %).

Sont incluses dans le périmètre de combinaison, les associations et fonds de dotation dont les activités sont supervisées par le personnel de Coallia, dont Coallia assume les risques économiques et financiers et qui adhèrent aux valeurs de l'association Coallia :

- Association Coallia Solidaire,
- Fonds de dotation Stéphane Hessel.

Conformément à la réglementation en matière de consolidation des SA d'HLM résultant de l'avis n°2001-E du 4 juillet 2001 émis par le Comité d'urgence du Conseil National de la Comptabilité (CNC), la filiale Coallia Habitat SA, est exclue du périmètre de consolidation à compter de l'exercice 2016.

Toutes ces entités ainsi que l'association Coallia ont leur siège social à Paris 12<sup>ème</sup>, 16-18 Cour Saint Eloi.

Toutes les entités sont consolidées ou combinées selon la méthode de l'intégration globale.

## 2. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET ÉVÈNEMENTS POSTÉRIEURS À LA CLÔTURE

### 2.1 Évolution de la conduite des activités et de l'organisation

Le groupe associatif COALLIA a engagé depuis fin 2017 un plan d'action visant à assurer sa pérennité opérationnelle afin de continuer à répondre à sa vocation, à savoir l'hébergement de publics fragilisés et l'accueil, l'accompagnement des personnes en situation d'urgence.

Le schéma directeur des Systèmes d'information élaboré en 2017 a vu ses premiers résultats en 2018. Au terme d'un an de projet, la Direction des Systèmes d'Information a mis en œuvre une nouvelle version du progiciel SAP pour gérer plus efficacement les processus financiers de l'association en incluant des composants technologiques comme par exemple un processus dématérialisé d'obtention du bon à payer.

D'autre part, dans une transformation digitale et de professionnalisation des SI, les premières bases ont été posées pour la mise en œuvre du futur SI-RH, gestion de la paie, des contrats, dématérialisation des bulletins de paie et notes de frais. Ce projet de mise en œuvre se déroulera durant l'année 2019 avec pour objectif une mise en activité en janvier 2020.

### 2.2 Caractéristiques des activités de l'exercice

Comme sur l'exercice précédent, l'Association a poursuivi son développement et s'est mobilisée pour l'accueil des migrants notamment dans l'hébergement social.

Depuis 2015, le développement de ce secteur a été en constante évolution pour répondre aux sollicitations des pouvoirs publics, ainsi entre 2015 et 2018 les produits d'exploitation de l'hébergement social (HS) ont progressé de 75%. Ils représentent 36,2% (soit 101 690K€) des produits de Coallia en 2018 (contre 35% en 2017), soit une augmentation de 1,2%. Les activités de l'hébergement social adapté (HSA) représentent 26,4 % (soit 74 270 K€) des produits de Coallia en 2018 (contre 27,3% en 2017) enfin les activités médico-sociales (MS) représentent 26 % (soit 73 002K€) des produits de Coallia en 2018 (contre 26.6% en 2017).

Le résultat de l'Association est fortement impacté par les résultats exceptionnels réalisés suite à des cessions.

### 2.3 Situation fiscale

Dans son arrêt du 21 juin 2017, le Conseil d'Etat a confirmé partiellement l'arrêt de la Cour d'appel en confirmant la décharge de l'impôt sur les sociétés spontanément déclaré par COALLIA au titre des exercices 2008 à 2012 et, en remettant à la charge de COALLIA le rappel complémentaire d'IS au titre de l'exercice 2008 au motif que COALLIA n'avait pas déposé de réclamation préalable contestant ce rappel d'impôt sur les sociétés.

La somme de 611.433 € correspondant au rappel complémentaire d'impôt sur les sociétés 2008 a donc été remise à

la charge de COALLIA et passée en provision pour dépréciation.

Compte tenu de l'arrêt ainsi rendu par le Conseil d'Etat le 21 juin 2017 qui confirme le non assujettissement de COALLIA à l'impôt sur les sociétés en raison du caractère non lucratif de ses activités, COALLIA procédera au dépôt d'une réclamation sollicitant le dégrèvement des rappels d'IS complémentaires restant à sa charge avant le 31/12/2019 en application de l'article R 196-1,c du Livre des procédures fiscales.

## 2.4 Contrôle URSSAF

- L'Association Coallia a fait l'objet d'un contrôle de la part de l'URSSAF au cours de l'exercice 2016 avant l'arrêté définitif des comptes de l'exercice 2015. La créance liée à cette provision a fait l'objet d'un appel le 02 novembre 2018 du jugement rendu par le TASS de Bobigny le 14 septembre 2018. Le montant de la provision est de 306 K€.
- Le moratoire de la dette URSSAF qui s'élevait à hauteur de 8 792 K€ et qui s'étalait jusqu'au 25/03/2020 a été intégralement remboursé par anticipation le 29 novembre 2018.

## 2.5 Cessions 2018

Au cours de l'année 2018, certains immeubles et établissements ont été arbitrés selon des modalités différentes :

- Ephad de Choisy, Ephad de Rungis (capacité de 80 places chacun) :

Ces 2 établissements ont fait l'objet d'un apport partiel d'actif (APA) à effet du 1er novembre 2018 auprès de l'ADEF qui a repris l'ensemble des actifs et des passifs à l'exception des emprunts et de certaines créances douteuses conformément au traité de l'APA.

Les résultats de l'activité de ces établissements du secteur médico-social étant sous contrôle de tiers financeurs, les résultats 2017 et 2018 font partie de l'apport sous réserve de leur prise en charge par ces tiers financeurs.

L'impact sur le compte de résultat de l'exercice en contrepartie de cet apport s'élève à + 2.476 K€

La contrepartie de l'apport se traduit par une créance sur l'ADEF au 31 décembre 2018 de 15.898 K€

Les emprunts restant à solder courant 2019 s'élèvent au 31 décembre 2018 à 14.727 K€

- Foyers de travailleurs migrants, de Boulogne (capacité de 328 et 109 places) :

Deux établissements ont fait l'objet d'un transfert gratuit d'activité et des baux des immeubles hébergeant ces foyers à ADOMA à effet du 31 mars 2018, à l'exception de certaines créances douteuses.

L'impact sur le compte de résultat de l'exercice s'élève à - 927 K€, correspondant à la valeur résiduelle des actifs transférés et aux créances douteuses non transférées et non recouvrables.

Pour des raisons de traitement informatique de masse, les créances sur les résidents bien que cédées figurent toujours à l'actif du bilan 2018 présentées comme suit

| Brut (TTC) | Dépréciation (HT) | Net     |
|------------|-------------------|---------|
| 1.620.388  | 1.463.369         | 157.019 |

La valeur nette représente les créances non cédées, pour leur valeur recouvrable.

- Ephad de La Queue-en-Brie en construction (capacité de 112 places + 10 en accueil de jour) :

L'immeuble à usage d'EHPAD a été cédé en cours d'achèvement au Groupe LNA Santé le 14 novembre 2018, ainsi que les autorisations administratives d'exploitation s'y rapportant.

L'impact sur le compte de résultat de l'exercice de ces 2 cessions s'élève à + 3.951 K€

L'impact sur les fonds propres, hors résultat ci-dessus, s'élève à 500 K€ correspondant à un crédit non reconductible attribué sans droit de reprise.

Les subventions d'investissement à reverser aux financeurs s'élèvent à la clôture de l'exercice à 1.963 K€

- Immeubles : rue Becarria à Paris, Les Mureaux, Gennevilliers (capacité de 253, 286 et 120 places) :

Trois immeubles à usage de résidence sociale ou de foyer de travailleurs migrants ont fait l'objet d'une cession à RSF le 20 avril 2018 avec reprise partielle des emprunts en cours, l'activité étant conservée par COALLIA devenu locataire à l'issue des 3 cessions.

L'impact sur le compte de résultat de l'exercice de ces 3 cessions s'élève à + 5.960 K€

- Ehpad de Villejuif en projet de construction :

Un projet de construction d'un Ehpad à Villejuif a été abandonné en accord avec les tiers financeurs, les études de sols ayant mis en évidence un surcoût potentiel très important.

L'impact sur le compte de résultat de l'exercice quant à l'annulation des dépenses d'honoraires et de prestations de maîtrise d'œuvre engagées sur le projet initial a représenté une perte de -592 K€

## 2.6 Changement de méthode d'évaluation ou de présentation

Aucun changement de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2.7 Evénements postérieurs à la clôture

### Présentation de la SA d'HLM COALLIA Habitat (après adossement) :

Suite à la procédure de dialogue compétitif afférente à l'opération d'adossement, BATIGERE a été retenu comme partenaire exclusif pour l'adossement de COALLIA Habitat.

Conformément au protocole d'accord en date du 20 décembre 2018, cet adossement a été bâti autour des grands axes suivants :

□ Une prise de participation majoritaire de BATIGERE (65 %) par apport en numéraire dans COALLIA Habitat et la mise en place d'un pacte d'actionnaires.

Afin de permettre l'entrée au capital de BATIGERE à hauteur de 65 %, une augmentation de capital de COALLIA Habitat réservée à BATIGERE sera réalisée.

Dans ce cadre, un apport en numéraire de 16,7 M€ sera effectué, selon les modalités suivantes :

- une augmentation de capital de la SA de 11.142.860 € (émission de 1.114.286 actions nouvelles),
- une prime d'émission de 5.571.430 €.

□ Un pacte d'actionnaires : conséquence de la prise de participation majoritaire, BATIGERE et l'association COALLIA seront liés par un pacte d'actionnaires au sens de la loi n°2003-710 d'orientation et de programmation pour la ville et la rénovation urbaine en date du 1er août 2003, dite loi " BORLOO " tel que mentionné à l'article L. 422-2-1 du CCH en vue de se déclarer ensemble actionnaires de référence.

□ Un prêt participatif : en complément de l'apport en numéraire réalisé via l'augmentation de capital, BATIGERE apportera 13,3 M€ sous forme d'un prêt participatif, conformément à l'article L. 423-16 du CCH, au taux de 1,5 % et d'une durée minimale de 10 ans.

□ Une acquisition du patrimoine foyers de COALLIA par COALLIA Habitat. L'ESH détient déjà 26 résidences, le transfert porte, quant à lui, sur 54 biens. L'achat du patrimoine se fera à hauteur de 188,013 M€ selon la répartition suivante :

o Reprise des prêts : 97.135 K€

o Reprise de subventions : 64.559 K€

o Suite (avec un prêt transfert de patrimoine de la CDC) : 26.319 K€

En complément à cette acquisition, COALLIA Habitat effectuera le rachat des titres de la SAILPI (SA filiale de COALLIA qui détient 3 ensembles immobiliers) afin d'opérer le transfert des droits et biens immobiliers détenus par cette société, laquelle est appelée à être dissoute.

### Cessation d'activité de la SAS SOLEIL et PAPILLES au 31 juillet 2019

Suite au comité de gestion du 12 avril 2019, il est décidé de mettre fin aux activités au 31/07/2019.

## **3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES D'ÉVALUATION DES POSTES DE L'ACTIF**

### **3.1 Immobilisations incorporelles**

#### **1.1 Immobilisations incorporelles**

Sont comptabilisés sous cette rubrique :

- les frais de 1<sup>er</sup> établissement contenant pour la plus grande part les dépenses de mise en place des nouveaux établissements sociaux ;
- les charges de développement des systèmes informatiques de l'Association ;
- l'achat des logiciels informatiques utilisés dans l'Association ;
- les fonds commerciaux.

| Nature des immobilisations          | Durée               |
|-------------------------------------|---------------------|
| Frais d'établissement               | 5 ans               |
| Frais de recherche et développement | 3 ans               |
| Logiciels                           | 3 ans               |
| Baux Emphytéotiques                 | Selon durée du bail |

## GROUPE COALLIA

Les solutions informatiques développées en interne sont immobilisées dès que des avantages économiques futurs ou des potentiels services attendus de ces éléments profiteront à Coallia conformément à ses missions.

Les coûts de ces projets immobilisés comprennent les temps passés par le personnel et les prestataires externes, à l'analyse organique, la conception, la codification, les tests, la réalisation des jeux d'essais ainsi que de la documentation destinée à l'utilisation interne des solutions développées. Les coûts de formation associés à ces phases conceptuelles, nécessaires pour la montée en compétence, sont intégrés au prix de revient.

Au cours de l'exercice 2018, les charges transférées en immobilisations incorporelles s'établissent comme suit :

| Projets      | Coûts au 01/01/2018 | Mise en Services 2018 | Logiciels Conseils 2018 | Total des coûts au 31/12/2018 | Date mise en service |
|--------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------|
| SAP PSP      | 537 210             | -                     | -                       | 537 210                       | en cours             |
| SAP HANA     | 340 829 €           | 340 829 €             | -                       | 0 €                           | 31/01/2018           |
| PMT          | 285 463             | -                     | -                       | 285 463                       | en-cours             |
| <b>Total</b> | <b>1 163 502</b>    | <b>340.829 €</b>      |                         | <b>822 673</b>                |                      |

### 3.2 Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée de ces biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

*Durée d'amortissement des composants :*

Coallia a mis en application au cours de l'année 2005, l'avis n°2004-11 du 23 juin 2004 du Conseil National de la Comptabilité relatif notamment aux modalités d'application de la comptabilisation par composant (résultant du règlement n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs, modifié par le règlement n°2003-07).

Les durées d'amortissement retenues ont été déterminées par rapport à l'analyse DQE de nos bâtiments et en fonction de l'utilisation qui en est faite. Deux catégories de bâtiments ont ainsi été identifiés auxquelles correspondent deux plans d'amortissement différents.

| Classe  | Catégorie d'immobilisation | %     | Durées gestion autorisée | Durées Siège, HSA et formation |
|---------|----------------------------|-------|--------------------------|--------------------------------|
| 2115001 | Terrain                    |       |                          |                                |
| 2131501 | Bâtiment structure 1       | 57,30 | 40                       | 60                             |
| 2131502 | Bâtiment menuiserie 2      | 4,40  | 20                       | 25                             |
| 2131503 | Bâtiment plomberie 3       | 17,60 | 20                       | 22                             |
| 2131504 | Bâtiment électricité 4     | 8,40  | 20                       | 25                             |
| 2131505 | Bâtiment ascenseur 5       | 1,50  | 20                       | 20                             |
| 2131506 | Bâtiment étanchéité 6      | 1,70  | 12                       | 18                             |
| 2131507 | Bâtiment façade 7          | 2,90  | 12                       | 15                             |
| 2131508 | Bâtiment sol 8             | 2,20  | 20                       | 20                             |
| 2131509 | Bâtiment peinture 9        | 4,00  | 6                        | 10                             |
| 2131510 | Bâtiment complet 10        |       |                          | 60                             |

Depuis 2008, les dépenses engagées par l'association en matière de gros entretien (GE), sur son patrimoine immobilier et sur celui mis à sa disposition par différents bailleurs pour l'exercice de son activité Habitat Social Adapté, sont immobilisées à hauteur de 1 958 K€.

Autres immobilisations :

| Nature des immobilisations         | Durée         |
|------------------------------------|---------------|
| Installations et agencements       | de 8 à 15 ans |
| Matériel et outillage              | de 5 à 10 ans |
| Autres immobilisations corporelles | de 3 à 10 ans |

Conformément au principe comptable de prudence, lorsque la valeur nette comptable d'un bien est supérieure à sa valeur actuelle, une dépréciation est constatée. Au 31 décembre 2018, aucune dépréciation n'a été constatée.

### 3.3 Immobilisations financières

Les titres immobilisés ont été évalués au prix auquel ils ont été acquis, augmentés des frais engagés pour leur acquisition.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition comptabilisé.

Les titres de la SA Pavillon Girardin et de la SCI L'Orangerie sont dépréciés en fonction de leur situation nette comptable, dont les actifs corporels et incorporels ont été évalués par un expert indépendant en 2015.

Nonobstant le résultat de la situation nette comptable au 31/12/2018 de ces deux filiales, il a été décidé de maintenir la provision pour dépréciation de 877 K€, l'estimation actuelle des deux bâtiments est de 1,5 M€. Une évaluation du bâti sera lancée en 2019 auprès d'un cabinet spécialisé. La vente des bâtiments ainsi que le départ des lieux sont prévus pour 2020.

Les titres de la société SAILPI d'un montant brut de 239 733 € ont été sortis de l'actif au 31 décembre 2018. Les provisions pour dépréciation correspondantes ont été reprises.

Les titres de Soleils et Papilles ont fait l'objet d'une dépréciation de 50 K€ au 31/12/2018 compte tenu du niveau des fonds propres. Cette dépréciation non significative porte sur les titres et sur le compte courant.

### 3.4 Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le détail des créances est présenté à l'annexe 5.

#### a) Activités Habitat Social Adapté et intermédiation locative hors SOLIBAIL

Les créances sur résidents ont fait l'objet d'une analyse d'antériorité, d'un lettrage et ont fait l'objet d'une dépréciation selon un pourcentage croissant en fonction de leur statut et de leur ancienneté, soit :

- pour les résidents sortis : 100 % de dépréciation
- pour les résidents présents :
  - 100 % de la totalité des créances dès lors qu'une partie au moins est supérieure à un an
  - 50 % pour les créances dont l'ancienneté est comprise entre 6 mois et 1 an
  - 25 % pour les créances ayant entre 3 et 6 mois d'ancienneté.

Les dépréciations sont évaluées à 9.464 K€ à la clôture, soit une situation stable par rapport à 2017.

Les pertes sont comptabilisées suivant la décision de la direction générale et après analyse des créances sur trois critères : le montant de la créance (montant inférieur à 500 €), l'impossibilité d'une procédure contentieuse (insolvabilité, départ sans laisser d'adresse) et l'état de la procédure contentieuse (terminé ou en cours).

Pour l'intermédiation locative « SOLIBAIL », les pertes sont constatées en charges après accord du financeur.

#### b) Activité Formation

Les soldes des conventions formations sont dépréciés en fonction de leur ancienneté et de la nature de la créance. Les dépréciations sont évaluées à 467 K€ à la clôture, soit une augmentation de 280 K€ par rapport à 2017.

#### c) Subventions publiques :

Cette rubrique recouvre :

- les créances sur les subventions d'exploitation,
- ainsi que celles relatives aux subventions d'investissement comptabilisées pour leur valeur totale dès leur notification d'attribution, indépendamment des modalités de déblocage et de versement.

#### d) Activités médico-sociales

Les créances ont fait l'objet d'une analyse d'antériorité, d'un lettrage et ont fait l'objet d'une dépréciation à 100 % de la totalité des créances dès lors qu'une partie au moins est supérieure à un an. Les nouvelles dépréciations s'élèvent à 1 216 K€ au 31/12/2018.

#### e) Autres créances d'exploitation

Les autres créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement

auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

La dépréciation qui est évaluée à 2 010 k€, concerne principalement les créances suivantes :

- créance IS pour 611 k€
- le compte-courant Soleil et Papilles pour 326 k€
- l'URSSAF pour 298 k€
- divers contentieux pour 508 k€

### 3.5 Les valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition hors frais. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire communiquée par les établissements financiers teneurs de comptes est inférieure à la valeur comptable.

## 4. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES D'ÉVALUATION DES FONDS ASSOCIATIFS

### 4.1 Fonds propres

Les fonds propres du groupe Coallia sont constitués :

- des fonds propres de l'association Coallia, tête de groupe
- de la sommation des fonds propres des associations combinées
- des droits dans les capitaux propres des sociétés consolidées, constatés en réserves.

Sont incluses également les subventions d'investissement sans droit de reprise et les quotes-parts définitivement acquises des subventions versées par les caisses de retraite et de prévoyance sous forme de réservation de lits.

Les droits des financeurs sont limités conventionnellement et les montants définitivement acquis sont constatés de façon linéaire sur la durée des conventions.

### 4.2 Fonds associatifs avec droit de reprise

Les fonds associatifs avec droits de reprise correspondent à des fonds qui peuvent être repris par les tiers financeurs. Ils concernent plus particulièrement les établissements sociaux et médico-sociaux soumis à des modalités de financement définies dans le code de l'action sociale et des familles. Les délais et conditions de reprise sont variables.

Ces fonds sont constitués uniquement par des subventions d'investissement :

- des subventions acquises il y a de nombreuses années, sans reprise au compte de résultat (liées à des acquisitions de terrains, en particulier),
- les conventions de réservation de lits.

### 4.3 Réserves réglementées

Les réserves réglementées sont prévues par le code de l'action sociale et de la famille, l'instruction M22 et reprises dans l'avis du CNC 2007-05. Ces réserves sont constituées par affectation des excédents réalisés par les établissements et destinées à renforcer les fonds associatifs. Les conditions de reprise de ces réserves dépendent de leur nature. Elles doivent être restituées en cas de fermeture définitive de l'établissement. En cours d'activité, les reprises ne peuvent être constatées que lors de l'affectation du résultat décidée par l'autorité de tarification.

Les **excédents destinés à la couverture du besoin en fonds de roulement**, dits « réserve de trésorerie » sont destinés à assurer une trésorerie suffisante pour faire face aux décalages de règlement. Elle peut être reprise ou réaffectée au financement des investissements, si le besoin en fonds de roulement est déjà suffisamment couvert.

La **réserve de compensation des déficits** permet à un établissement de conserver les excédents réalisés. Les déficits futurs sont imputés sur cette réserve par décision des tiers financeurs.

La **réserve de compensation des amortissements** constate la partie d'un excédent affecté au financement d'immobilisations identifiées. Elle est reprise par l'affectation, en N+1, de la quote-part des amortissements des biens concernés.

Le compte de réserve « **Excédents affectés à l'investissement** » enregistre les affectations d'excédents réalisés par des établissements et affectés par le financeur au financement des investissements, l'objectif étant de renforcer le fonds de roulement d'investissement. Ces affectations ne ciblent pas des investissements particuliers. L'association a la charge financière du renouvellement des investissements réalisés, ces sommes ne sont pas reprises en cours d'activité.

### 4.4 Provisions réglementées

Les provisions réglementées sont prévues par le code de l'action sociale et de la famille, l'instruction M22 et reprises dans l'avis du CNC 2007-05. Ces provisions sont constituées à la demande ou avec l'accord du financeur. Les éventuelles reprises sont à la discrétion du financeur ou prévues dans la réglementation.

La **provision destinée à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement** est, en général, constituée lors de la création d'un établissement. Comme la réserve de trésorerie, elle peut être reprise ou réaffectée au financement des investissements, si le BFR est suffisamment couvert.

La provision « **réserves des plus-values nettes d'actif** » enregistre les plus-values sur cessions d'immobilisations, ce qui permet de renforcer le fonds de roulement d'investissement. Ce compte est repris en cas de moins-values.

La **provision pour renouvellement des immobilisations** est constituée, le plus souvent, lors de l'attribution de crédits non reconductibles, au budget ou par décision modificative repris au rythme des dotations aux amortissements des biens financés par ces crédits, suivant les mêmes modalités que les subventions d'investissements. Elle peut être également dotée, lors d'une sous-consommation des dotations aux amortissements quand d'importants projets d'investissements sont prévus.

Quand des excédents affectés aux investissements par les tiers financeurs sont assortis d'une demande reprise en résultat, ces montants sont comptabilisés :

- soit en provision pour renouvellement des immobilisations, si l'accord du financeur est obtenu avant la clôture (dotation exceptionnelle),
- soit en subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables, si l'accord est obtenu après la clôture des comptes.

#### **4.5 Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables**

Ces subventions sont attribuées par des collectivités publiques et des instances européennes.

L'annexe 8 fournit une ventilation des subventions d'investissements non renouvelables en fonction de l'état d'avancement des opérations qu'elles financent :

- subventions sur projets
- subventions pour établissements en cours de réhabilitation
- subventions pour sites en exploitation.

Elles sont comptabilisées dès leur attribution, sous réserve de l'absence de condition résolutoire. Le suivi comptable des subventions, en fonction de l'avancement des projets, est assuré par l'utilisation d'un tableau de bord commun à tous les services concernés. Lors de la mise en service, la subvention est rattachée aux immobilisations ainsi financées afin de déterminer le montant à reprendre au compte de résultat, en tenant compte des différents composants, si nécessaire. Pour les établissements sociaux et médico-sociaux, les règles spécifiques, qui peuvent être imposées par les autorités de tarification, sont appliquées.

Le total des reprises comptabilisées en 2018 s'élève à 4 174 K€.

#### 4.6 Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ce poste présente les résultats des exercices précédents soumis à l'approbation et à l'affectation par des tiers financeurs. Il s'agit :

- des résultats en instance d'affectation, par le tiers financeur,
- des résultats qui seront repris au cours d'un exercice ultérieur, conformément à la décision de l'autorité de tarification.

Les informations transmises aux financeurs sous forme de compte administratif ou éventuellement de compte rendu financier sont issues des comptes de l'association.

#### 4.7 Résultats de l'exercice

Le résultat comptable de l'exercice est composite et présenté sur deux lignes :

- Résultat Coallia qui regroupe le résultat des activités définitivement acquis à Coallia, activités en gestion propre et de certaines activités subventionnées.
- Résultat de l'exercice sous contrôle de tiers dont l'affectation dépend d'une décision d'un tiers :
  - o Résultats des établissements autorisés qui doivent respecter les dispositions budgétaires du code de l'action sociale et des familles.
  - o Résultats des activités subventionnées, suivant des dispositions conventionnelles ou des pratiques des financeurs.

### 5. PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES D'ÉVALUATION DES AUTRES POSTES DU PASSIF

#### 5.1 La provision pour engagements de retraite et médaille du travail

Les engagements sont valorisés comme les années antérieures de façon partielle, avec les hypothèses suivantes :

| Hypothèses indemnités de départ à la retraite et médaille du travail | IFC       | MDT    | Rappel 2017 |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-------------|
| Le taux d'actualisation                                              | 1,60%     | 1,60%  | 1,30%       |
| Taux d'inflation attendu sur le long terme                           | 1,90%     | 1,90%  | 1,75%       |
| Taux de revalorisation des gratifications d'ancienneté               | 0%        | 0%     | 0%          |
| Taux d'augmentation des salaires                                     | 1,70%     | 1,70%  | 1%          |
| Départ à l'initiative du salarié                                     | X         |        | X           |
| Taux des charges patronales cadre                                    | 50,32%    | 50,32% | 53,25%      |
| Taux des charges patronales non cadre à                              | 44,54%    | 44,54% | 47,08%      |
| Turn over (moyenne des tables par tranche d'âge)                     | 6,80%     | 6,80%  | 6,60%       |
| Table de mortalité INSEE                                             | 2012-2014 | -      | 2012-2014   |
| Age de départ à la retraite cadre                                    | 67 ans    | 67 ans | 67 ans      |
| Age de départ à la retraite cadre si né avant 01/01/1970             | 64 ans    | 64 ans | 64 ans      |
| Age de départ à la retraite non cadre                                | 65 ans    | 65 ans | 65 ans      |
| Age de départ à la retraite non cadre si né avant le 01/01/1970      | 62 ans    | 62 ans | 62 ans      |
| Ancienneté nécessaire pour le versement de la prime                  |           | 20 ans | 20 ans      |

Compte tenu de ces hypothèses, la totalité des engagements, en valeur brute s'élève à :

|                          | IFC         | MDT       |
|--------------------------|-------------|-----------|
| Ensemble Entités Coallia | 9.668.359 € | 458.798 € |

La provision est déterminée en tenant compte d'un étalement des variations des hypothèses actuarielles sur la durée moyenne probable de présence des salariés avant leur départ à la retraite : méthode du corridor.

La provision n'est pas comptabilisée pour les activités hébergement social - médico-sociales, en gestion contrôlée. Le montant non provisionné s'élève à 2 336 K€. Cette dépense opposable aux financeurs est financée l'année du départ à la retraite. Les versements d'avance qui ont pu être accordés sont comptabilisés en fonds dédiés (voir annexe n° 9).

Les montants comptabilisés en provisions s'élèvent à :

|                                                                   | IFC              | MDT            |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>Ensemble Entités de Coallia</b>                                | <b>3 237 770</b> | <b>458 798</b> |
| Activités hébergement social - médico-sociales, gestion autorisée | 242 428          | 458 798        |
| Financements obtenus (en fonds dédiés) Coallia                    |                  |                |

Synthèse Indemnités de fin de carrière :

| Au 31 décembre 2018                          | Engagement comptabilisé | Engagement non comptabilisé (ESMS) | Engagement Total |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|------------------|
| Valeur des engagements                       | 5 453 797               | 4 124 562                          | 9 668 359        |
| Pertes et gains actuariels restant à amortir | 2 306 027               | 1 788 832                          | 4 094 859        |
| Engagement à comptabiliser                   | 3 237 770               | 2 335 730                          | 5 573 500        |

## 5.2 La provision pour charges liées au plan de sauvegarde de l'emploi (PSE)

Une provision pour charges avait été constatée au 31/12/2016 pour 2 087 K€. Une reprise de provision a été effectuée en 2018 pour 1 043K€, ce qui amène cette provision à un montant total de 69 K€ au 31/12/2018.

Elle prend en compte l'ensemble des personnes qui sont impactées par le plan, reclassées ou non avec les montants des mesures correspondant à leur situation avérée ou probable.

## 5.3 Fonds dédiés

Les sommes inscrites en fonds dédiés portent sur la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu être engagée à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard ou à des legs reçus. Sont concernées, en particulier, les subventions attribuées en fin d'année pour des actions qui n'ont été que partiellement mises en œuvre et la part inutilisée de subventions accordées pour de nouvelles activités.

## 6. AUTRES INFORMATIONS

### Effectifs salariés

| Entité               | Effectif ETP<br>Moyen 2018 | Entité               | Effectif<br>au 31-12-2018 |
|----------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------|
| Coallia              | 3 154                      | Coallia              | 3 405                     |
| Coallia Solidaire    | 75                         | Coallia Solidaire    | 87                        |
| Pavillon Girardin    | 57                         | Pavillon Girardin    | 54                        |
| Soleil & Papilles    | 0                          | Soleil & Papilles    | 0                         |
| <b>Total général</b> | <b>3 287</b>               | <b>Total général</b> | <b>3 546</b>              |

### Honoraires des commissaires aux comptes

| Montant HT en euros                          | PAGNY          | PWC            | KPMG         | TOTAL          |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>Entité Consolidante</b>                   |                |                |              |                |
| - mission de certification des comptes       | 153 500        | 181 000        |              | 334 500        |
| - autres interventions                       |                |                |              | 0              |
| <b>Entités du périmètre de consolidation</b> |                |                |              |                |
| - mission de certification des comptes       | 8 100          | 10 000         | 5 115        | 23 215         |
| - autres interventions                       |                |                |              | 0              |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>161 600</b> | <b>191 000</b> | <b>5 115</b> | <b>357 715</b> |

**ANNEXE 1 – IMMOBILISATIONS**

| IMMOBILISATIONS BRUTES                                      | Valeur brute<br>Début d'exercice | Augmentation          |                   | Diminution            | Virement Poste<br>à poste | Valeur brute<br>Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------------------|
|                                                             |                                  | Reprises<br>activités | Acquisitions      | Cessions,<br>mises HS |                           |                                |
| <b>ECARTS D'ACQUISITION</b>                                 | 4 057 188                        | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 4 057 188                      |
| Frais d'établissement                                       | 1 146 327                        | 0                     | 893               | 181 361               | 0                         | 965 859                        |
| Frais de recherche et de développement                      | 0                                | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 0                              |
| Logiciels, droits et valeurs similaires                     | 2 423 244                        | 0                     | 67 262            | 77 360                | 782 340                   | 3 195 486                      |
| Fonds commercial                                            | 995 175                          | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 995 175                        |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 1 657 311                        | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 1 657 311                      |
| - Baux emphytéotiques                                       | 1 657 311                        | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 1 657 311                      |
| - Autres immobilisations incorporelles                      | 0                                | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 0                              |
| Immobilisations incorporelles en cours                      | 1 163 502                        | 0                     | 396 351           | 0                     | -737 180                  | 822 673                        |
| Avances et acomptes                                         | 0                                | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 0                              |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | 7 385 559                        | 0                     | 464 506           | 258 721               | 45 160                    | 7 636 504                      |
| Terrains                                                    | 22 649 658                       | 0                     | 0                 | 3 107 369             | 459 892                   | 20 002 181                     |
| Constructions                                               | 356 012 720                      | 0                     | 2 255 273         | 33 945 225            | 4 523 848                 | 328 846 616                    |
| - Constructions sur sols propres                            | 328 873 000                      | 0                     | 296 066           | 32 142 689            | 8 811 812                 | 305 838 189                    |
| - Gros Entretien sur constructions                          | 22 927 683                       | 0                     | 1 959 207         | 1 802 538             | -75 927                   | 23 008 427                     |
| - Installations générales et aménag. sur sol d'autrui       | 4 212 037                        | 0                     | 0                 | 0                     | -4 212 037                | 0                              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 12 822 351                       | 0                     | 1 243 584         | 1 477 902             | 201 016                   | 12 789 049                     |
| Autres immobilisations corporelles                          | 51 182 872                       | 0                     | 1 666 547         | 2 883 064             | 6 278 492                 | 56 244 847                     |
| - Instal. générales, agencements aménag. divers             | 31 216 668                       | 0                     | 489 923           | 1 669 503             | 5 822 858                 | 35 859 946                     |
| - Matériel de transport                                     | 738 919                          | 0                     | 27 885            | 30 317                | 0                         | 736 487                        |
| - Matériel et mobilier de bureau et informatique            | 2 144 130                        | 0                     | 170 382           | 74 294                | 243 862                   | 2 484 080                      |
| - Mobilier d'exploitation                                   | 17 059 177                       | 0                     | 937 337           | 1 108 493             | 211 772                   | 17 099 793                     |
| - Cheptel, plantations pérennes                             | 23 978                           | 0                     | 41 020            | 457                   | 0                         | 64 541                         |
| Immobilisations corporelles en cours                        | 31 923 548                       | 0                     | 7 877 485         | 16 323 927            | -11 508 408               | 11 968 698                     |
| Avances et acomptes                                         | 0                                | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 0                              |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | 474 591 149                      | 0                     | 13 042 889        | 57 737 487            | -45 160                   | 429 851 391                    |
| Participations                                              | 6 039 653                        | 0                     | 25                | 239 733               | 0                         | 5 800 455                      |
| Créances rattachées à des participations                    | 500 000                          | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 500 000                        |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            | 0                                | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 0                              |
| Autres titres immobilisés                                   | 6 155                            | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 6 155                          |
| Prêts                                                       | 204 022                          | 0                     | 0                 | 0                     | 0                         | 204 022                        |
| Autres immobilisations financières                          | 1 916 735                        | 0                     | 289 416           | 146 834               | 0                         | 2 059 317                      |
| - Dépôts et cautionnements                                  | 1 788 476                        | 0                     | 283 293           | 142 007               | 0                         | 1 929 762                      |
| - Autres immobilisations financières                        | 128 259                          | 0                     | 6 123             | 4 827                 | 0                         | 129 555                        |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                          | 8 666 565                        | 0                     | 289 441           | 386 567               | 0                         | 8 569 949                      |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>494 700 461</b>               | <b>0</b>              | <b>13 796 836</b> | <b>58 382 775</b>     | <b>0</b>                  | <b>450 115 032</b>             |

**ANNEXE 2 – AMORTISSEMENTS**

| AMORTISSEMENTS                                              | Montant<br>Début d'exercice | Virement<br>Poste à poste | Augmentation      | Diminution            | Montant<br>Fin d'exercice |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------|
|                                                             |                             |                           | Dotation          | Cessions,<br>mises HS |                           |
| <b>ECARTS D'ACQUISITION</b>                                 | <b>1 541 731</b>            | <b>0</b>                  | <b>202 859</b>    | <b>0</b>              | <b>1 744 590</b>          |
| Frais d'établissement                                       | 867 861                     | 0                         | 98 589            | 131 274               | 835 177                   |
| Frais de recherche et de développement                      | 0                           | 0                         | 0                 | 0                     | 0                         |
| Logiciels, droits et valeurs similaires                     | 1 642 091                   | 0                         | 444 535           | 47 415                | 2 039 211                 |
| Fonds commercial                                            | 0                           | 0                         | 0                 | 0                     | 0                         |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 33 320                      | 0                         | 33 921            | 0                     | 67 241                    |
| - Baux emphytéotiques                                       | 33 320                      | 0                         | 33 921            | 0                     | 67 241                    |
| - Autres immobilisations incorporelles                      | 0                           | 0                         | 0                 | 0                     | 0                         |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>2 543 272</b>            | <b>0</b>                  | <b>577 045</b>    | <b>178 689</b>        | <b>2 941 629</b>          |
| Constructions                                               | 101 354 330                 | -9 696                    | 10 904 756        | 10 339 355            | 101 910 035               |
| - Constructions sur sols propres                            | 90 375 756                  | 3 992 153                 | 9 803 866         | 9 771 324             | 94 400 451                |
| - Gros Entretien sur constructions                          | 6 976 725                   | 0                         | 1 100 890         | 568 031               | 7 509 584                 |
| - Installations générales et aménag. sur sol d'autrui       | 4 001 849                   | -4 001 849                | 0                 | 0                     | 0                         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 8 741 928                   | -1 464 192                | 1 304 091         | 1 197 948             | 7 383 879                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 36 841 704                  | 1 474 023                 | 3 491 167         | 1 994 628             | 39 812 267                |
| - Instal.générales, agencements aménag. divers              | 23 979 236                  | 1 282                     | 1 674 240         | 1 157 237             | 24 497 521                |
| - Matériel de transport                                     | 645 335                     | 0                         | 42 714            | 30 317                | 657 732                   |
| - Matériel et mobilier de bureau et informatique            | 1 474 143                   | 2 094                     | 366 984           | 62 459                | 1 780 763                 |
| - Mobilier d'exploitation                                   | 10 735 256                  | 1 470 647                 | 1 399 062         | 744 158               | 12 860 807                |
| - Cheptel, plantations pérennes                             | 7 734                       | 0                         | 8 167             | 457                   | 15 444                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>146 937 962</b>          | <b>135</b>                | <b>15 700 014</b> | <b>13 531 931</b>     | <b>149 106 181</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>151 022 965</b>          | <b>135</b>                | <b>16 479 918</b> | <b>13 710 620</b>     | <b>153 792 400</b>        |

**ANNEXE 3 - PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

| NATURE DES PROVISIONS<br>ET DEPRECIATIONS           | Montant<br>Début d'exercice | Reprises<br>d'activités | Dotations         | Reprises          | Virement<br>Poste à poste | Montant<br>Fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| Provisions pour trésorerie                          | 221 158                     | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 221 158                   |
| Provisions pour investissement                      | 1 391 901                   | 0                       | 74 890            | 76 015            | 0                         | 1 390 776                 |
| Provisions sur plus-values de<br>cession d'actifs   | 84 801                      | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 84 801                    |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                      | <b>1 697 860</b>            | <b>0</b>                | <b>74 890</b>     | <b>76 015</b>     | <b>0</b>                  | <b>1 696 735</b>          |
| Provisions pour contentieux                         | 2 290 988                   | 0                       | 186 198           | 1 415 240         | 0                         | 1 061 946                 |
| Provisions pour contentieux clients                 | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Autres provisions pour risques                      | 0                           | 0                       | 69 477            | 0                 | 0                         | 69 477                    |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>                      | <b>2 290 988</b>            | <b>0</b>                | <b>255 675</b>    | <b>1 415 240</b>  | <b>0</b>                  | <b>1 131 423</b>          |
| Provisions pour indemnités de fin de<br>carrière    | 3 231 943                   | 0                       | 3 242 560         | 3 231 943         | 0                         | 3 242 560                 |
| Provisions pour impôts                              | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Provisions pour gros entretien et<br>réparations    | 8 216                       | 0                       | 38 609            | 8 216             | 0                         | 38 609                    |
| Provisions pour matériel                            | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Provisions pour passage CCN51                       | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Autres provisions pour charges                      | 1 148 061                   | 0                       | 601 759           | 843 854           | 0                         | 905 966                   |
| <b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>                      | <b>4 388 220</b>            | <b>0</b>                | <b>3 882 928</b>  | <b>4 084 013</b>  | <b>0</b>                  | <b>4 187 135</b>          |
| Immobilisations incorporelles                       | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Immobilisations corporelles                         | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Immobilisations financières                         | 624 681                     | 0                       | 0                 | 239 733           | 0                         | 384 948                   |
| - Titres de participation et<br>créances rattachées | 239 733                     | 0                       | 0                 | 239 733           | 0                         | 0                         |
| - Autres titres immobilisés                         | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| - Prêts                                             | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| - Autres immobilisations<br>financières             | 384 948                     | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 384 948                   |
| <b>DEPRECIATION DES ACTIFS<br/>IMMOBILISES</b>      | <b>624 681</b>              | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>239 733</b>    | <b>0</b>                  | <b>384 948</b>            |
| Stocks                                              | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| Créances sur usagers                                | 9 849 662                   | 0                       | 11 718 929        | 9 807 704         | 0                         | 11 760 887                |
| Autres créances                                     | 1 692 013                   | 0                       | 100 092           | 79 293            | -8 456                    | 1 704 356                 |
| Valeurs mobilières de placement                     | 0                           | 0                       | 0                 | 0                 | 0                         | 0                         |
| <b>DEPRECIATION DES ACTIFS<br/>CIRCULANTS</b>       | <b>11 541 675</b>           | <b>0</b>                | <b>11 819 021</b> | <b>9 886 997</b>  | <b>-8 456</b>             | <b>13 465 243</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>20 543 424</b>           | <b>0</b>                | <b>16 032 514</b> | <b>15 701 998</b> | <b>-8 456</b>             | <b>20 865 484</b>         |

|                                                       |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| dont dotations et reprises d'exploitation             | 15 924 860 | 15 692 649 |
| dont dotations et reprises financières                | 326 623    | 0          |
| dont dotations et reprises exceptionnelles            | 143 278    | 270 723    |
| dont dotations et reprises d'impôts sur les bénéfices | 0          | 0          |

**ANNEXE 4 - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES**

| ETAT DES CRÉANCES<br>A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE  | Montant<br>brut   | A 1 an au plus    | A plus d'un an   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations         | 500 000           | 0                 | 500 000          |
| Prêts                                            | 204 022           | 0                 | 204 022          |
| Autres immobilisations financières               | 2 059 317         | 0                 | 2 059 317        |
| - Dépôts et cautionnements                       | 1 929 762         | 0                 | 1 929 762        |
| - Autres immobilisations financières             | 129 555           | 0                 | 129 555          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                          | <b>2 763 339</b>  | <b>0</b>          | <b>2 763 339</b> |
| Avances et acomptes versés                       | 657 347           | 657 347           | 0                |
| Autres créances usagers, et comptes rattachés    | 43 759 869        | 43 660 898        | 98 971           |
| Personnel, et comptes rattachés                  | 631 148           | 631 148           | 0                |
| Organismes sociaux, et comptes rattachés         | 667 050           | 646 089           | 20 961           |
| Créances sur subventions (Etat et collectivités) | 5 014 161         | 5 014 161         | 0                |
| Etat, impôts et taxes, et comptes rattachés      | 4 412 257         | 4 412 257         | 0                |
| Entités du Groupe Coallia, et comptes rattachés  | 5 309 370         | 5 309 370         | 0                |
| Débiteurs divers, et comptes rattachés           | 20 801 701        | 20 294 740        | 506 961          |
| Charges constatées d'avance                      | 215 469           | 215 469           | 0                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           | <b>81 468 372</b> | <b>80 841 479</b> | <b>626 893</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>84 231 711</b> | <b>80 841 479</b> | <b>3 390 232</b> |

| ETAT DES DETTES<br>A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE       | Montant<br>brut    | A 1 an au plus    | A plus d'un an<br>et 5 ans au plus | A plus de 5 ans    |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------|
| Emprunts obligataires                               | 0                  | 0                 | 0                                  | 0                  |
| Emprunts auprès établissements de crédit            | 115 639 802        | 22 014 296        | 15 805 507                         | 77 819 999         |
| Emprunts, dettes financières divers                 | 63 357 031         | 14 195 819        | 7 941 198                          | 41 220 014         |
| <b>DETTES FINANCIERES (détail cf. annexe 10)</b>    | <b>178 996 833</b> | <b>36 210 115</b> | <b>23 746 705</b>                  | <b>119 040 013</b> |
| Avances et acomptes reçus                           | 0                  | 0                 | 0                                  | 0                  |
| Fournisseurs d'exploitation, et comptes rattachés   | 16 025 881         | 16 025 881        | 0                                  | 0                  |
| Personnel, et comptes rattachés                     | 10 932 394         | 10 932 394        | 0                                  | 0                  |
| Organismes sociaux, et comptes rattachés            | 11 170 274         | 11 170 274        | 0                                  | 0                  |
| Impôt sur les bénéfices                             | 0                  | 0                 | 0                                  | 0                  |
| TVA, et comptes rattachés                           | 401 692            | 401 692           | 0                                  | 0                  |
| Autres impôts et taxes, et comptes rattachés        | 3 773 570          | 3 773 570         | 0                                  | 0                  |
| Entités du Groupe Coallia, et comptes rattachés     | 0                  | 0                 | 0                                  | 0                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                        | <b>42 303 811</b>  | <b>42 303 811</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| Fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés | 2 829 654          | 2 829 654         | 0                                  | 0                  |
| Créditeurs divers, et comptes rattachés             | 6 309 956          | 6 309 956         | 0                                  | 0                  |
| <b>DETTES HORS EXPLOITATION</b>                     | <b>9 139 610</b>   | <b>9 139 610</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                  | <b>7 653 499</b>   | <b>7 653 499</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>           |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>238 093 753</b> | <b>95 307 035</b> | <b>23 746 705</b>                  | <b>119 040 013</b> |

**ANNEXE 5 - DETAIL DES CREANCES**

| NATURE                                                          | Montant brut      | Dépréciation      | Montant net       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS</b>                               | <b>657 347</b>    | <b>0</b>          | <b>657 347</b>    |
| Clients HSA                                                     | 18 375 089        | 9 471 899         | 8 903 190         |
| Clients secteur formation                                       | 478 997           | 467 643           | 11 354            |
| Clients secteur social                                          | 30 843            | 0                 | 30 843            |
| Clients secteur médico-social                                   | 22 810 811        | 1 422 819         | 21 387 992        |
| Clients divers                                                  | 1 364 658         | 398 526           | 966 132           |
| Clients Groupe                                                  | 699 471           | 0                 | 699 471           |
| Dailly sur conventions DGF d'exploitation                       | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>CRÉANCES USAGERS &amp; COMPTES RATTACHÉS</b>                 | <b>43 759 869</b> | <b>11 760 887</b> | <b>31 998 982</b> |
| Personnel : avances, acomptes, et sommes à recouvrer            | 631 148           | 0                 | 631 148           |
| Organismes sociaux : IJSS, IJ prévoyance, et autres à recouvrer | 667 050           | 0                 | 667 050           |
| Subventions d'investissement & équipement hors ACSE             | 5 014 161         | 0                 | 5 014 161         |
| Impôt sur les sociétés, taxe d'apprentissage                    | 1 601 079         | 611 433           | 989 646           |
| Etat, CVAE CET et TP                                            | 757 921           | 0                 | 757 921           |
| Impôt différé                                                   | 151 116           | 0                 | 151 116           |
| Etat, TVA                                                       | 1 902 141         | 0                 | 1 902 141         |
| Entités du Groupe Coellia, comptes courants débiteurs           | 5 055 018         | 0                 | 5 055 018         |
| Entités du Groupe Coellia, avoirs à recevoir                    | 254 352           | 0                 | 254 352           |
| Débiteurs, suite à reprises d'activité                          | 979 305           | 118 000           | 861 305           |
| Aides sur contrats du personnel à recevoir                      | 757 336           | 0                 | 757 336           |
| Organismes de formation, remboursements à recevoir              | 8 435             | 0                 | 8 435             |
| Tickets restaurant                                              | 120 602           | 0                 | 120 602           |
| Autres débiteurs                                                | 18 936 023        | 974 923           | 17 961 100        |
| <b>AUTRES CRÉANCES</b>                                          | <b>36 835 687</b> | <b>1 704 356</b>  | <b>35 131 331</b> |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>81 252 903</b> | <b>13 465 243</b> | <b>67 787 660</b> |

**ANNEXE 6 - DETAIL DES DISPONIBILITES**

| NATURE                                   | Montant brut      | Dépréciation | Montant net       |
|------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Valeurs mobilières de placement bloquées | 0                 | 0            | 0                 |
| Autres valeurs mobilières de placement   | 881 318           | 0            | 881 318           |
| <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>   | <b>881 318</b>    | <b>0</b>     | <b>881 318</b>    |
| Comptes ordinaires                       | 26 024 514        | 0            | 26 024 514        |
| Comptes à terme                          | 0                 | 0            | 0                 |
| Comptes sur livret                       | 149 129           | 0            | 149 129           |
| Créances rattachées                      | 0                 | 0            | 0                 |
| <b>BANQUES</b>                           | <b>26 335 571</b> | <b>0</b>     | <b>26 335 571</b> |
| <b>CAISSES</b>                           | <b>223 641</b>    | <b>0</b>     | <b>223 641</b>    |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>27 440 530</b> | <b>0</b>     | <b>27 440 530</b> |

**ANNEXE 7 - RÉSULTATS ÉTABLISSEMENTS SOCIAUX ET MÉDICO-SOCIAUX À REPORTER**

Tableau de passage du résultat comptable au résultat administratif proposé

| ACTIVITE                   | Résultat de l'exercice | Ajustements N     | Cumul des résultats des comptes administratifs | Reprise de résultats antérieurs | Reprise réserves affectées à l'exploitation | Reprise financement des investissements | Variations CP de l'exercice | Variations CET de l'exercice | Autres charges inopposables | Résultat administratif proposé |
|----------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Hébergement social         | 2 017 852              | -84 671           | 2 102 523                                      | 833 155                         | 0                                           | 26 866                                  | 78 625                      | 119 491                      | 0                           | 3 160 660                      |
| Handicap                   | -216 198               | -3 025            | -213 173                                       | 550 013                         | 0                                           | 0                                       | 2 563                       | -30 576                      | -9 813                      | 309 014                        |
| Personnes âgées            | 2 037 187              | -1 592 720        | -444 467                                       | 40 072                          | 0                                           | 0                                       | -60 629                     | -3 809                       | 31 041                      | -437 792                       |
| <b>TOTAL</b>               | <b>-235 533</b>        | <b>-1 680 416</b> | <b>1 444 883</b>                               | <b>1 433 240</b>                | <b>0</b>                                    | <b>26 866</b>                           | <b>20 559</b>               | <b>85 106</b>                | <b>21 228</b>               | <b>3 031 882</b>               |
| Reprise ajustements N-1    | 0                      |                   |                                                |                                 |                                             |                                         |                             |                              |                             |                                |
| Impact résultat subvention | -496 933               |                   |                                                |                                 |                                             |                                         |                             |                              |                             |                                |
| Résultat comptable         | -732 466               |                   |                                                |                                 |                                             |                                         |                             |                              |                             |                                |

Propositions d'affectation des résultats

| ACTIVITE           | Résultat administratif proposé | Affectation en réserves liées à l'investissement | Affectation en réserves liées à l'exploitation | Financement de mesures d'exploitation | Excédents à déduire des budgets ultérieurs | Déficits dont le financement est demandé |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| Hébergement social | 3 160 660                      | 1 566 685                                        | 1 000 615                                      | 525 427                               | 431 739                                    | -363 806                                 |
| Handicap           | 309 014                        | 89 510                                           | 208 518                                        | 88 420                                | 0                                          | -77 434                                  |
| Personnes âgées    | -437 792                       | 74 031                                           | 642 823                                        | 0                                     | -35 664                                    | -1 118 982                               |
| <b>TOTAL</b>       | <b>3 031 882</b>               | <b>1 730 226</b>                                 | <b>1 851 956</b>                               | <b>613 847</b>                        | <b>396 075</b>                             | <b>-1 560 222</b>                        |

**ANNEXE 8 - DETAIL DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES À DES BIENS NON RENOUVELABLES**

| NATURE                                                     | Valeur<br>Début d'exercice | Impact fonds<br>propres Coallia | Notifications    | Mises en<br>service et<br>reclassement | Reprise au<br>compte de<br>résultat | Sortie           | Valeur<br>Fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------|
| Subventions non renouvelables                              | 3 315 833                  | 0                               | 0                | 140 010                                | 0                                   | -52 162          | 3 403 681                |
| Subventions d'investissement sans droits de reprise        | 3 315 833                  | 0                               | 0                | 140 010                                | 0                                   | -52 162          | 3 403 681                |
| Réservations de lits                                       | 2 747 858                  | 0                               | 450 000          | -151 009                               | 0                                   | -104 323         | 2 942 526                |
| Autres                                                     | 0                          | 0                               | 0                | 0                                      | 0                                   | 0                | 0                        |
| Fonds matériel hôtelier                                    | 0                          | 0                               | 0                | 0                                      | 0                                   | 0                | 0                        |
| Subventions d'investissement avec droits de reprise        | 2 747 858                  | 0                               | 450 000          | -151 009                               | 0                                   | -104 323         | 2 942 526                |
| Subventions pour établissements en cours de réhabilitation | 98 613 896                 | 0                               | 743 740          | 0                                      | -4 173 751                          | 9 095 630        | 86 088 255               |
| Subventions pour sites en exploitation                     | 20 803                     | 0                               | 17 042           | 0                                      | -4 887                              | 0                | 32 958                   |
| Subventions affectées à des biens non renouvelables        | 98 634 699                 | 0                               | 760 782          | 0                                      | -4 178 638                          | 9 095 630        | 86 121 213               |
| <b>TOTAL en valeur nette</b>                               | <b>104 698 390</b>         | <b>0</b>                        | <b>1 210 782</b> | <b>-10 999</b>                         | <b>-4 178 638</b>                   | <b>9 252 115</b> | <b>92 467 420</b>        |

**ANNEXE 9 - DETAIL DES FONDS DEDES**

|                                                                     | Valeur<br>Début<br>d'exercice | Impact fonds<br>propres Coallia | Engagements<br>à réaliser sur<br>ressources<br>affectées | Report des<br>ressources non<br>utilisées des<br>exercices<br>antérieurs | Valeur<br>Fin d'exercice | dont fonds<br>dédiés inutilisés<br>depuis<br>plus de 2 ans |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------|
| Fonds Dédiés activité hébergement                                   | 4 997 698                     | 0                               | 5 700 993                                                | 4 997 698                                                                | 5 700 993                | 0                                                          |
| Fonds Dédiés sous contrôle tiers financeurs secteur handicap        | 1 072 946                     | -57 220                         | 125 032                                                  | 40 214                                                                   | 1 100 544                | 899 354                                                    |
| Fonds Dédiés sous contrôle tiers financeurs secteur personnes âgées | 7 996                         | 0                               | 0                                                        | 0                                                                        | 5 157                    | 0                                                          |
| Fonds liés ARTT                                                     | 0                             | 0                               | 0                                                        | 0                                                                        | 0                        | 0                                                          |
| Fonds Dédiés sur Indemnités de fin de carrière                      | 392 200                       | 0                               | 12 000                                                   | 9 629                                                                    | 394 571                  | 380 200                                                    |
| Fonds dédiés sur financement de fonctionnement                      | 6 470 840                     | -57 220                         | 5 838 025                                                | 5 047 541                                                                | 7 201 265                | 1 279 554                                                  |
| Fonds dédiés sur legs et donation                                   | 0                             | 0                               | 0                                                        | 0                                                                        | 0                        | 0                                                          |
| Fonds dédiés sur autres ressources                                  | 0                             | 0                               | 0                                                        | 0                                                                        | 0                        | 0                                                          |
| <b>DDTATIDN FONDS DEDES</b>                                         | <b>6 470 840</b>              | <b>-57 220</b>                  | <b>5 838 025</b>                                         | <b>5 047 541</b>                                                         | <b>7 201 266</b>         | <b>1 279 554</b>                                           |

**ANNEXE 10 - DETAIL DES DETTES FINANCIERES**

| NATURE                                                              | Valeur brut<br>Début<br>d'exercice | Augmentation     | Diminution        | Reclassement | Valeur brute<br>Fin d'exercice | Dont dettes<br>garanties |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|--------------------------|
| Emprunts auprès des organismes bancaires, dont la Caisse des Dépôts | 123 016 582                        | 482 374          | 19 692 373        | 0            | 103 806 583                    | 82 875 331               |
| Préfinancements                                                     | 3 930 131                          | 7 903 033        | 0                 | 0            | 11 833 164                     | 0                        |
| Concours bancaires courants (découverts)                            | 198 378                            | 0                | 198 323           | 0            | 55                             | 0                        |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>       | <b>127 145 091</b>                 | <b>8 385 407</b> | <b>19 890 696</b> | <b>0</b>     | <b>115 638 802</b>             | <b>82 875 331</b>        |
| Emprunts auprès d'organismes non bancaires                          | 63 878 058                         | 0                | 6 451 570         | 0            | 57 426 488                     | 43 522 165               |
| Cautions versées par les usagers                                    | 5 686 731                          | 57 977           | 0                 | 0            | 5 744 708                      | 0                        |
| Dettes rattachées (ICNE)                                            | 220 801                            | 185 835          | 220 801           | 0            | 185 835                        | 0                        |
| <b>Autres emprunts et dettes financières</b>                        | <b>69 785 590</b>                  | <b>243 812</b>   | <b>6 672 371</b>  | <b>0</b>     | <b>63 357 031</b>              | <b>43 522 165</b>        |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>196 930 681</b>                 | <b>8 629 219</b> | <b>26 563 067</b> | <b>0</b>     | <b>178 996 833</b>             | <b>126 397 496</b>       |

**ANNEXE 11 - DETAIL DES COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF**

| COMPTE DE REGULARISATION ACTIF                       | Montant          |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Usagers                                              | 3 229 031        |
| <b>Créances usagers</b>                              | <b>3 229 031</b> |
| Fournisseurs, avoirs à recevoir                      | 364 252          |
| Personnel, produits à recevoir                       | 0                |
| Organismes sociaux, produits à recevoir              | 0                |
| Etat, Impôts et taxes, produits à recevoir           | 757 921          |
| Entités du Groupe Coallia, produits à recevoir       | 0                |
| Débiteurs divers, produits à recevoir                | 71 031           |
| <b>Autres créances</b>                               | <b>1 193 204</b> |
| Valeurs mobilières de placement, produits à recevoir | 0                |
| Banques, produits à recevoir                         | 0                |
| <b>Trésorerie</b>                                    | <b>0</b>         |
| <b>COMPTES RATTACHES</b>                             | <b>4 422 235</b> |
| Accompagnement social                                | 0                |
| Etablissements médico-sociaux                        | 0                |
| Etablissements sociaux                               | 0                |
| Formation                                            | 0                |
| Habitat social adapté                                | 0                |
| Intermédiation locative (Solibail)                   | 0                |
| Divers                                               | 215 469          |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                   | <b>215 469</b>   |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>4 637 704</b> |

| COMPTE DE REGULARISATION PASSIF                 | Montant           |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| Emprunts, intérêts courus et non échus          | 668 838           |
| Banques, charges à payer                        | 55                |
| Entités du Groupe Coallia, charges à payer      | 0                 |
| <b>Dettes financières</b>                       | <b>668 893</b>    |
| Fournisseurs d'exploitation, charges à payer    | 6 201 259         |
| Usagers, avoirs à établir                       | -444              |
| Personnel, congés à payer                       | 8 182 740         |
| Personnel, autres charges à payer               | 2 381 340         |
| Organismes sociaux, charges sur congés à payer  | 3 769 316         |
| Organismes sociaux, autres charges à payer      | 886 866           |
| Etat, Impôts et taxes, charges à payer          | -27 369           |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                    | <b>21 393 708</b> |
| Fournisseurs d'immobilisations, charges à payer | 0                 |
| Débiteurs divers, charges à payer               | -169 778          |
| <b>Dettes hors exploitation</b>                 | <b>-169 778</b>   |
| <b>COMPTES RATTACHES</b>                        | <b>21 892 823</b> |
| Accompagnement social                           | 1 419 485         |
| Etablissements médico-sociaux                   | 93 352            |
| Etablissements sociaux                          | 2 023 044         |
| Formation                                       | 0                 |
| Habitat social adapté                           | 24 801            |
| Intermédiation locative (Solibail)              | 276 212           |
| Divers                                          | 3 816 605         |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>              | <b>7 653 499</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>29 546 322</b> |

**ANNEXE 12 - DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                          | Montant           |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Amendes, pénalités                                               | 202 741           |
| Subventions accordées (dotation fonds Stéphane Hessel)           | 0                 |
| Divers                                                           | 369 150           |
| <b>Opérations de gestion</b>                                     | <b>571 891</b>    |
| Valeurs nettes des immobilisations incorporelles sorties         | 0                 |
| Valeurs nettes des immobilisations corporelles sorties           | 26 736 128        |
| <b>Opérations en capital</b>                                     | <b>26 736 128</b> |
| Provisions réglementées                                          | 143 278           |
| Dépréciation créances                                            | 0                 |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b> | <b>143 278</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>27 451 297</b> |

| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                      | Montant           |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Rentrées sur créances amorties                                              | 416 654           |
| Dégrèvements d'impôts (autres que I.S.)                                     | 73 151            |
| Divers                                                                      | 578 786           |
| <b>Opérations de gestion</b>                                                | <b>1 068 591</b>  |
| Produits de cession des immobilisations incorporelles                       | 5 676 000         |
| Produits de cession des immobilisations corporelles                         | 29 527 982        |
| Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat              | 0                 |
| Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat sous tutelle | 919 115           |
| <b>Opérations en capital</b>                                                | <b>36 123 097</b> |
| Provisions réglementées                                                     | 30 990            |
| Dépréciation créances                                                       | 0                 |
| Provisions pour risques                                                     | 0                 |
| Divers                                                                      | 239 733           |
| <b>Reprise sur dépréciations et provisions et transferts de charges</b>     | <b>270 723</b>    |
| <b>TOTAL</b>                                                                | <b>37 462 411</b> |

**ANNEXE 13 - ETAT DES ENGAGEMENTS**

| ENGAGEMENTS DONNES     | Hypothèques       | Privilèges Prêteur de Deniers | Cautions | TOTAL             |
|------------------------|-------------------|-------------------------------|----------|-------------------|
| Sur emprunts du groupe | 20 217 988        | 1 230 605                     | 0        | 21 448 593        |
| Aux tiers              | 20 217 988        | 1 230 605                     | 0        | 21 448 593        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>20 217 988</b> | <b>1 230 605</b>              | <b>0</b> | <b>21 448 593</b> |

| ENGAGEMENTS RECUS                               | Hypothèques | Privilèges Prêteur de Deniers | Cautions           | TOTAL              |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Collectivités locales (sur emprunts de COALLIA) | 0           | 0                             | 118 390 251        | 118 390 251        |
| Retenues de garantie sur marchés de travaux     | 0           | 0                             | 2 171 493          | 2 171 493          |
| Des tiers                                       | 0           | 0                             | 120 561 744        | 120 561 744        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>0</b>    | <b>0</b>                      | <b>120 561 744</b> | <b>120 561 744</b> |

**ANNEXE 14 - LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| SOCIETES             | % de détention | Valeur brute des titres au bilan | Valeur nette des titres au bilan | CA dernier exercice | Résultat dernier exercice | Fonds propres après résultat dernier exercice | Prêts et avances accordés |
|----------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|
| COALLIA HABITAT (SA) | 96,67%         | 5 799 920                        | 5 799 920                        | 3 902 114           | 681 957                   | 97 748 988                                    | 5 056 710                 |

**PricewaterhouseCoopers Audit**  
63, rue de Villiers  
92208 Neuilly-sur-Seine cedex

**PAGNY ASSOCIES AUDIT**  
40, quai Sadi Carnot  
77100 Meaux

## **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés**

**(Exercice clos le 31 décembre 2018)**

A l'assemblée générale de l'Association COALLIA  
16 - 18, cour Saint-Elui  
75012 Paris

Mesdames, Messieurs,

### **Opinion avec réserve**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de l'association COALLIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « *Fondement de l'opinion avec réserve* », nous certifions que les comptes consolidés 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'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

### **Fondement de l'opinion avec réserve**

#### **Motivation de la réserve**

Dans notre rapport sur les comptes consolidés du groupe Coallia du 20 juin 2018 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017 comme dans notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, nous avons formulé une réserve sur les engagements de retraite qui sont comptabilisés selon la méthode exposée dans la note 5.1 de l'annexe. Cette réserve subsiste car la méthode retenue n'est pas conforme à la réglementation comptable applicable qui prévoit la reconnaissance de l'ensemble des engagements dans les comptes consolidés. Le montant des engagements complémentaires totaux qui seraient à comptabiliser dans les comptes consolidés au 31 décembre 2018 s'élève à 2.336 K€. Les capitaux propres à l'ouverture sont donc surévalués de 2.092 K€ et le résultat de l'exercice est surévalué de 242 K€.

#### **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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés* » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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.

**ASSOCIATION COALLIA**

*Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés*

*Exercice clos le 31 décembre 2018 - Page 2*

### **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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du conseil d'administration.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

## ASSOCIATION COALLIA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés  
Exercice clos le 31 décembre 2018 - Page 3

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 consolidés 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 consolidés ;
- 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 consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Meaux et Neuilly-sur-Seine, le 25 juin 2019

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

Francis Chartier

PAGNY ASSOCIES AUDIT

Etienne Pagny