

ASSO SSIAD ALDS

Comptes annuels Bilan au 31/12/2022

25 AVENUE DES AULNES

78250 MEULAN

SIRET : 50188723600013

IN EXTENSO COMPIÈGNE

116 rue Jean Monnet

60610 La Croix Saint Ouen

Tél : 03 44 38 56 56

Fax : 03 44 38 56 50

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	15
Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes	16

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

Votre année
en résumé

SSIAD ALDS

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2022

TOTAL RESSOURCES
26 % Augmentation de 446 K€

2 177 K€

RESULTAT
% des ressources

-22 K€

FONDS DE ROULEMENT

343 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-102 K€

TRESORERIE

444 K€

FONDS PROPRES

47 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-258 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 606	2 606		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	34 797	34 797		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	37 403	37 403		
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	336 385		336 385	64 486
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 491		4 491	111 097
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	444 435		444 435	570 561
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	785 311		785 311	746 144
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	822 714	37 403	785 311	746 144

- 3 -

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	60	15
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	1 311	
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales	1 311	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	2 031 836	1 620 310
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	2 031 836	1 620 310
Subventions d'exploitation	2 111	7 089
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 557	59 868
Utilisations des fonds dédiés	107 125	43 817
Autres produits	1	
TOTAL I	2 177 000	1 731 099
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	642 070	544 767
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	88 479	63 259
Salaires et traitements	935 754	755 615
Charges sociales	411 875	301 859
Dotations aux amortissements et dépréciations		16
Dotations aux provisions	2 446	1 085
Reports en fonds dédiés	120 064	58 340
Autres charges		100
TOTAL II	2 200 689	1 725 041
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 688	6 057

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 412	694
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 412	694
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 412	694
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-22 276	6 751
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	238 059	
TOTAL V	238 059	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		300
Sur opérations en capital	238 059	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	238 059	300
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-300
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 416 472	1 731 792
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 438 748	1 725 341
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-22 276	6 451
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée	-22 276	6 451
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 785 311 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -22 276 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Il a été confirmé par l'ARS, à partir de 2022, la mise en place du SSIAD de Nuit pour 10 places et d'un centre de ressources aidants.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Suite au contrôle URSSAF survenu au titre de l'exercice 2010, l'association avait comptabilisé une provision pour risques de k€ 245 afin de couvrir k€ 115 d'exonération de charges remises en cause au titre de l'exercice 2010 et k€ 130 d'exonération de charges de 2009 non recouvrées - soit un total de k€ 245. Au cours de l'exercice et suite à la réception de demande de règlement des sommes contestés, l'association a payé k€ 108 au titre des exonérations 2010 et constaté en perte les sommes non recouvrés au titre des demandes d'exonération de 2009 soit une charge totale supportée de k€ 238 compensée intégralement par une reprise de provision du même montant. Ces sommes ont été comptabilisées en résultat exceptionnel.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,65 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 69 185 euros.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 80 954 euros.

Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif de l'Association s'élève à 28,85 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

Transferts de charges

Sur l'exercice, l'Association a comptabilisé des transferts de charges à hauteur de 34 556,89 € répartis de la manière suivante :

- Transferts de charges d'exploitation : 21 157,75 €
- Transferts de charges concernant le personnel : 12 994,14 €
- Transferts de charges concernant les remboursements de formation : 405,00 €

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 702 € toutes taxes comprises.

Tableau de passage

Résultat comptable Déficitaire : - 22 275,85 €
 Réintégration des dépenses pour congés payés : + 20 115,23 €
 Réintégration de la provision pour Engagement Retraite : + 2 446,32 €
 Reprise de l'excédent 2020 : + 636,65 €
 Résultat du Compte Administratif Excédentaire 2022 : + 922,35€

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 606		
TOTAL	2 606		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	27 259		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	6 059		
Emballages récupérables et divers	1 479		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	34 797		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	37 403		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 606	
TOTAL			2 606	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport			27 259	
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			6 059	
Emballages récupérables et divers			1 479	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			34 797	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			37 403	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 606			2 606
TOTAL				2 606			2 606
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport				27 259			27 259
Matériel de bureau et informatique, mobilier				6 059			6 059
Emballages récupérables et divers				1 479			1 479
TOTAL				34 797			34 797
TOTAL GÉNÉRAL				37 403			37 403
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées		6 247				6 247
TOTAL I		6 247				6 247
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour - pertes de change						
risques - risque d'emploi						
- autres						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires		66 739	2 446			69 185
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges		245 383		238 059		7 324
TOTAL II		312 122	2 446	238 059		76 509
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations - Titres mis en équivalence						
- Titres de participation						
- autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)		318 369	2 446	238 059		82 757
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation						
- financières						
- exceptionnelles				238 059		

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	336 385	336 385	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 480	3 480	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	345	345	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	667	667	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	340 876	340 876	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	219 123	219 123		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 662	45 662		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	85 826	85 826		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	131 763	131 763		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	13 311	13 311		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	84	84		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	495 769	495 769		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	156 811				156 811
- Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Report à nouveau	-100 154	6 451			-93 703
- Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
Excédent ou déficit de l'exercice	6 451	-6 451	-22 276		-22 276
Situation nette	63 108		-22 276		40 832
- Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	6 451	6 451	-22 276		
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées	6 247				6 247
TOTAL	69 355		-22 276		47 079

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 331	13 339
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	134 857	119 693
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	173 188	133 033

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	4 146	13 134
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	4 146	13 134

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Projet AMI 2019	30 000		11 560			18 440	
CNR Masques 2020	8 274		3 263			5 011	
Nx projets 2020 Equipe prév	54 098		44 971			9 127	
Coord.équipe autonome	20 303		20 303				
Formation ASG CNR 2021	3 000		3 000				
Auto test PA CNR 2021	2 554		1 242			1 312	
Auto test PH CNR 2021	98		98				
SEGUR CNR 2021	22 688		22 688				
CNR 2022 Véhicule élect.+boi		35 064				35 064	
Nouveaux projets 2023		85 000				85 000	
TOTAL	141 015	120 064	107 125			153 954	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Certificat qualité 2011	12 000					12 000	12 000
TOTAL	12 000					12 000	12 000

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 Logiciels procedes& droits simila	2 605.83	2 605.83		
28050000 Amortisst logiciels procedes	-2 605.83	-2 605.83		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
21820000 Materiel de transport	27 258.92	27 258.92		
21830000 Materiel de bureau et informatique	3 279.01	3 279.01		
21840000 Mobilier	2 780.14	2 780.14		
21880000 Autre immobilisations corporelles	1 479.42	1 479.42		
28182000 Amortis. materiel de transport	-27 258.92	-27 258.92		
28183000 Amort. mat. bureau & informatique	-3 279.01	-3 279.01		
28184000 Amort. mobilier	-2 780.14	-2 780.14		
28188000 Amortiss. autres immos corporelles	-1 479.42	-1 479.42		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
STOCKS ET EN-COURS				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	336 384.82	64 485.95	271 898.87	421.64
41040000 ARS	336 384.82	64 485.95	271 898.87	421.64
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 490.88	111 097.32	-106 606.44	-95.96
43100000 Securite sociale		97 619.00	-97 619.00	-100.00
43861000 Indemnites journalieres	3 479.55	3 504.97	-25.42	-0.71
43871000 Ij complementaire		8 462.02	-8 462.02	-100.00
45100101 Compte courant ayda-ssiad	344.67	344.67		
46870000 Produits a recevoir	666.66	1 166.66	-500.00	-42.84

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
DISPONIBILITÉS	444 435.28	570 560.72	-126 125.44	-22.11
51218000 COMPTE COURANT SSIAD CE	81 828.31	82 078.31	-250.00	-0.30
51219000 BNP LIVRET	120 145.55	20 022.20	100 123.35	500.07
51220000 BNP SSIAD	63 867.95	82 487.16	-18 619.21	-22.57
51710000 CAISSE EPARGNE	76 702.78	75 662.42	1 040.36	1.38
51720000 CAISSE EPARGNE94	101 890.69	310 310.63	-208 419.94	-67.16
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL III	785 310.98	746 143.99	39 166.99	5.25
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	785 310.98	746 143.99	39 166.99	5.25

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	156 810.95	156 810.95		
10685200 Réserves excédents affectés à l'investissement	30 170.80	30 170.80		
10685600 Réserve de compensation pa	93 160.00	93 160.00		
10685601 Réserve de compensation ph	11 850.66	11 850.66		
10685602 Réserve de compensation esa	21 629.49	21 629.49		
Report à nouveau	-93 703.28	-100 154.25	6 450.97	6.44
11500000 Resultat non controle en attente af	6 207.89	-243.08	6 450.97	-1 000.00
11592200 Dépenses pour congés payés pa	-52 022.56	-52 022.56		
11592201 Dépenses pour congés payés ph	-17 704.16	-17 704.16		
11592202 Dépenses pour congés payés esa	4 014.86	4 014.86		
11592300 Autres droits acquis par les salariés idr	-24 285.48	-24 285.48		
11592800 Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	-9 913.83	-9 913.83		
Excédent ou déficit de l'exercice	-22 275.85	6 450.97	-28 726.82	-445.31
Situation nette	40 831.82	63 107.67	-22 275.85	-35.30
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	6 247.48	6 247.48		
14868000 Provisions reglementees	6 247.48	6 247.48		
TOTAL I	47 079.30	69 355.15	-22 275.85	-32.12
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	165 953.74	153 014.54	12 939.20	8.46
19220000 Fonds dédiés à l'exploitation	153 953.74	141 014.54	12 939.20	9.18
19450000 Fonds dedies alds	12 000.00	12 000.00		
TOTAL III	165 953.74	153 014.54	12 939.20	8.46
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	76 509.12	312 121.80	-235 612.68	-75.49
15300000 Provisions pour pensions et obligat	69 185.12	66 738.80	2 446.32	3.67
15800000 Autres provisions pour charges	7 324.00	245 383.00	-238 059.00	-97.02
TOTAL IV	76 509.12	312 121.80	-235 612.68	-75.49
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Emprunts et dettes financières diverses	219 122.79	40 274.97	178 847.82	444.07
45100100 Compte courant alds federation	173 910.34	7 904.21	166 006.13	+1 000.00
45100700 Compte courant sap-ssiad	45 212.45	32 370.76	12 841.69	39.67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 662.25	16 639.19	29 023.06	174.43
40110000 Fournisseurs	7 331.31	3 299.74	4 031.57	122.15
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	38 330.94	13 339.45	24 991.49	187.36
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	230 899.65	154 654.21	76 245.44	49.30
42100000 Personnel remunerations dues	2 680.37	5 548.83	-2 868.46	-51.70
42820000 Prov. salaires s/ congesa payes	73 324.33	61 300.00	12 024.33	19.62
42860000 Autres chargesou rembour a payer	9 820.84	12 154.80	-2 333.96	-19.20
43100000 Securite sociale	52 060.00		52 060.00	-
43721000 Axa mutuelle	5 695.24	5 020.44	674.80	13.45
43733000 Prevoyance chorum c et nc	8 554.64	5 790.35	2 764.29	47.75
43738000 Retraite mederic c & nc	13 741.39	10 050.50	3 690.89	36.71
43820000 Charges sociales s/ conges a payer	37 600.72	29 509.82	8 090.90	27.42
43860000 Org sociaux autrs charg a payer	5 036.12	6 477.47	-1 441.35	-22.25
43862000 Opco sante	9 075.00	10 251.00	-1 176.00	-11.47
44210000 Prelevement a la source	2 437.00	1 851.00	586.00	31.66
44710000 Taxe sur les salaires	10 874.00	6 700.00	4 174.00	62.30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	84.13	84.13		
46711000 Dons	84.13	84.13		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	495 768.82	211 652.50	284 116.32	134.24
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	785 310.98	746 143.99	39 166.99	5.25

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde			Variation
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	60.00	15.00	45.00	300.00
75610000 Cotisations usagers	60.00	15.00	45.00	300.00
Ventes de biens				
Ventes de prestations de services	1 311.00		1 311.00	-
70880003 Refacturation frais de personnel	1 311.00		1 311.00	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics	2 031 835.54	1 620 309.92	411 525.62	25.40
73111200 Produits de tarification	1 753 060.65	1 356 145.60	396 915.05	29.27
73111210 Subvention esa	162 689.45	158 886.24	3 803.21	2.39
73121200 Forfait soins handicapés	116 085.44	105 278.08	10 807.36	10.27
Subventions d'exploitation	2 111.09	7 088.91	-4 977.82	-70.22
74880000 Autres aides jeunes - 26 ans	2 111.09	7 088.91	-4 977.82	-70.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 556.89	59 867.58	-25 310.69	-42.28
79100000 Transfert de charges d exploitation	21 157.75	20 798.68	359.07	1.73
79100001 Transfert de charges sur salaires	12 994.14	21 117.90	-8 123.76	-38.47
79100002 Transfert de charges formation	405.00	17 951.00	-17 546.00	-97.74
Utilisations des fonds dédiés	107 124.84	43 816.55	63 308.29	144.48
78920000 Utilisation de fonds dédiés	107 124.84	43 816.55	63 308.29	144.48
Autres produits	1.08	0.87	0.21	
75800000 Produits gestion courante	1.08	0.87	0.21	
TOTAL I	2 177 000.44	1 731 098.83	445 901.61	25.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	642 069.65	544 767.14	97 302.51	17.86
60610000 Eau electricite	6 868.42	5 105.56	1 762.86	34.51
60621000 Carburants	31 283.09	18 014.69	13 268.40	73.65
60621001 Divers carburant	853.38	661.35	192.03	29.05
60624000 Fournitures administratives	1 335.54	1 782.42	-446.88	-25.03
60624500 Fournitures informatiques	2 084.98	295.74	1 789.24	604.39
60628000 Autres fournitures diverses	9 796.09	3 964.35	5 831.74	147.12
60660000 Fournitures medicales & stimulation	4 902.14	6 369.73	-1 467.59	-23.05
60680000 Autres matieres et fournitures	14 330.94		14 330.94	-
61128000 Autres prestations medico sociales	2 862.00		2 862.00	-
61320000 Locations immobilieres	19 970.03	14 680.04	5 289.99	36.04
61350000 Locations mobilieres	7 693.94	7 483.26	210.68	2.82
61353001 Locations véhicules citroen	23 241.27	5 283.18	17 958.09	339.92
61353002 Locations véhicules peugeot	36 817.40	55 634.92	-18 817.52	-33.82
61400000 Charges locatives et co propriete	1 968.05	1 388.77	579.28	41.68
61520000 Entretien & reparat/ bien immobili	6 859.60	8 945.38	-2 085.78	-23.31
61551000 Reparation vehicules	29 665.52	16 140.71	13 524.81	83.79

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
61552000 Entretien vehicule	1 143.32	943.32	200.00	21.21
61560000 Maintenance informatique	37 167.09	26 327.25	10 839.84	41.17
61630000 Assurance flotte automobile	31 163.55	24 367.19	6 796.36	27.89
61650000 Assurance responsabilite civile	4 026.34	2 978.11	1 048.23	35.19
61660000 Assurance sur materiel	475.40	467.66	7.74	1.50
61820000 Documentation gle & technique	380.53	2 758.91	-2 378.38	-86.19
61840000 Concours divers(cotisation...)	701.99	662.02	39.97	6.04
61850000 Frs colloques-seminaires-conference	150.00		150.00	-
62100000 Personnel exterieur	5 503.52	23 527.24	-18 023.72	-76.61
62100001 Personnel fede fonct supp	202 500.66	203 063.84	-563.18	-0.28
62110000 Personnel interimaire		19 588.68	-19 588.68	-100.00
62232100 Honoraires infirmières	706.12	714.03	-7.91	-1.12
62232200 Honoraires pédicures	181.30	127.23	54.07	42.52
62261000 Honoraires avocats et conseils	2 781.74	3 172.64	-390.90	-12.32
62261006 Honoraires neuropsychologue	2 850.00	1 600.00	1 250.00	78.13
62261007 Honoraires ergothérapeute	1 500.00	927.70	572.30	61.64
62262000 Honoraires expert comptable	3 576.00	3 299.00	277.00	8.40
62263000 Honoraires commissaire aux comptes	8 702.00	8 297.20	404.80	4.88
62265000 Autres remunerations d ntermediaire	58 081.20	24 732.28	33 348.92	134.84
62270000 Frais d actes et contentieux	459.49		459.49	-
62281000 Honoraires formations	6 834.00	14 550.00	-7 716.00	-53.03
62300000 Publicite publications relat. publi	5 782.69	4 848.26	934.43	19.29
62510000 Voyages et déplacements	130.82	13.02	117.80	907.69
62570000 Receptions	1 002.63	421.74	580.89	137.68
62610000 Frais affranchissement	1 099.43	1 345.50	-246.07	-18.35
62621000 Frais telecommunication postes fixs	4 674.02	3 580.02	1 094.00	30.56
62621110 Frais telecom smartphone	6 709.73	6 818.26	-108.53	-1.58
62621111 Mobiles \$ badges orange	153.20	149.49	3.71	2.68
62623000 Frais communication internet	348.90	282.00	66.90	23.76
62700000 Services bancaires et assimilés	442.04	450.00	-7.96	-1.78
62810000 Prestations blanchissage a l exter	13 894.92	9 192.59	4 702.33	51.15
62830000 Prestation nettoyage a l exterieur	7 573.17	6 158.09	1 415.08	22.98
62880000 Autres prestations exterieurs	26 101.46	50.92	26 050.54	+1 000.00
62881000 Prestations/ evaluation audit-etc		2 822.85	-2 822.85	-100.00
62883000 Abonnement logiciel neur esa	4 740.00	780.00	3 960.00	507.69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	88 479.26	63 259.38	25 219.88	39.87
63110000 Taxes sur les salaires	67 457.20	46 153.07	21 304.13	46.16
63330000 Particip formation pro continue	21 022.06	17 678.77	3 343.29	18.91
63380000 Cotisations handicapées		-572.46	572.46	-100.00
Salaires et traitements	935 753.72	755 614.81	180 138.91	23.84
64100000 Remuneration personnel	926 063.35	750 242.00	175 821.35	23.44
64120000 Provision congés payés	12 024.33	-5 620.65	17 644.98	-313.91
64121000 Provisions autres charges	-2 333.96	10 993.46	-13 327.42	-121.23
Charges sociales	411 874.88	301 858.73	110 016.15	36.45
64500000 Charges urssaf	262 494.03	197 531.50	64 962.53	32.89
64520000 Chorum non cadre prevoyance	26 068.01	19 942.90	6 125.11	30.71
64521000 Charge sur cp	8 090.90	-2 612.09	10 702.99	-409.76
64529000 Axa mutuelle	7 243.82	3 087.15	4 156.67	134.66
64532000 Mederic retraite	63 545.28	47 377.05	16 168.23	34.13
64580000 Charges sur autres provision	-1 441.35	5 920.02	-7 361.37	-124.34
64720000 Comité d'entreprise	13 427.62	10 878.45	2 549.17	23.44
64750000 Medecine du travail	4 814.48	3 931.39	883.09	22.46
64782002 Tickets restaurant pat	17 547.94	15 802.36	1 745.58	11.05
64800000 Autres de charges de personnel	10 084.15		10 084.15	-
Dotations aux amortissements et dépréciations		16.23	-16.23	-100.00
68112000 Dot immo corporelles		16.23	-16.23	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Dotations aux provisions	2 446.32	1 085.35	1 360.97	125.44
68150000 Dot.prov.risques et charges	2 446.32	1 085.35	1 360.97	125.44
Reports en fonds dédiés	120 064.04	58 340.06	61 723.98	105.80
68922000 Report s/fonds dédiés affectés à l'exploitation	120 064.04	58 340.06	61 723.98	105.80
Autres charges	0.68	99.68	-99.00	-99.00
65800000 Charges de gestion courante	0.68	99.68	-99.00	-99.00
TOTAL II	2 200 688.55	1 725 041.38	475 647.17	27.57
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 688.11	6 057.45	-29 745.56	-491.06
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 412.26	693.52	718.74	103.46
76800000 Produits financiers	1 412.26	693.52	718.74	103.46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 412.26	693.52	718.74	103.64
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 412.26	693.52	718.74	103.64
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-22 275.85	6 750.97	-29 026.82	-429.97
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	238 059.00		238 059.00	-
78750000 Repr./prov.prod.exceptio.	238 059.00		238 059.00	-
TOTAL V	238 059.00		238 059.00	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		300.00	-300.00	-100.00
67120000 Penalites amendes		60.00	-60.00	-100.00
67180000 Charges exception.s/ op gestion		240.00	-240.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	238 059.00		238 059.00	-
67800000 Autres charges exceptionnelles	238 059.00		238 059.00	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	238 059.00	300.00	237 759.00	79 253.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-300.00	300.00	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	2 416 471.70	1 731 792.35	684 679.35	39.54
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 438 747.55	1 725 341.38	713 406.17	41.35
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-22 275.85	6 450.97	-28 726.82	-445.31

In Extenso

IN EXTENSO COMPIÈGNE
116 rue Jean Monnet
60610 La Croix Saint Ouen

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés