



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



ZA de Ranfaing - Saint-Nabord - CS 50048 - 88202 Remiremont Cedex

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESPOIR 54 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres du Bureau

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres du Bureau sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

BH

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

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

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

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

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection

BK

d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villers-lès-Nancy,
Le 1er juin 2022

CFGS AUDIT



Brice HOUTMANN
Commissaire aux comptes associé
Inscrit à la Compagnie Régionale EST

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement	9 242	9 242		
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 266	2 266		23
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	977 929	422 329	555 600	613 568
	Installations techniques Matériel et outillage	698 740	343 096	355 644	372 354
	Immobilisations corporelles en cours	22 647		22 647	
	Avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières ⁽¹⁾				
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées	1 514		1 514	1 514
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	313		313	362
	Total I	1 712 651	776 933	935 717	987 820
	Stocks et en cours				
	Créances ⁽²⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	192 727		192 727	224 793
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	503 821		503 821	208 402
	Valeurs mobilières de placement	10 599		10 599	10 599
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 333 261		1 333 261	1 328 711
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	2 389		2 389	2 616
	Total II	2 042 796		2 042 796	1 775 121
Comptes de	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 755 446	776 933	2 978 513	2 762 940

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
FONDS PROPRES	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
FONDS DÉDIÉS	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	227 162	132 539
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	506 643	436 955
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	43 757	164 310
	Situation nette (sous total)	777 562	733 805
	Fonds propres consommables		
PROVISIONS	Subventions d'investissement	510 496	364 646
	Provisions réglementées		
	Total I	1 288 057	1 098 451
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	237 280	233 648
	Total II	237 280	233 648
	Provisions pour risques	23 955	31 806
	Provisions pour charges	183 617	163 831
DETTES (1)	Total III	207 572	195 637
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	720 930	758 673
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	244 617	116 768
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	246 457	229 214
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 518	6 250
DETTE (2)	Autres dettes	9 082	124 299
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	1 245 605	1 235 204
	Ecarts de conversion passifs (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 978 513	2 762 940

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits d'exploitation⁽¹⁾				
Cotisations	1 660	1 825	- 165	- 9. 04
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	53 940	39 770	14 169	35. 63
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 455 263	2 458 356	- 3 093	- 0. 13
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public		11 798	- 11 798	- 100. 00
Dons manuels	7 491	4 377	3 114	71. 14
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	68 425	78 143	- 9 717	- 12. 44
Utilisations des fonds dédiés	12 353	8 505	3 848	45. 24
Autres produits	294 615	187 679	106 936	56. 98
Total I	2 893 747	2 790 453	103 293	3. 70
Charges d'exploitation⁽²⁾				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 159 387	1 059 088	100 299	9. 47
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	114 819	96 282	18 537	19. 25
Salaires et traitements	1 006 958	926 737	80 221	8. 66
Charges sociales	386 983	323 613	63 370	19. 58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	145 319	137 664	7 655	5. 56
Dotations aux provisions	30 774	41 366	- 10 592	- 25. 61
Reports en fonds dédiés	15 985	28 146	- 12 161	- 43. 21
Autres charges	385	8 667	- 8 283	- 95. 56
Total II	2 860 610	2 621 564	239 046	9. 12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	33 137	168 889	- 135 752	- 80. 38

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros %	
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	966	1 428	- 462	- 32. 35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	8 774		8 774	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	9 740	1 428	8 312	581. 88
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	20 598	19 893	705	3. 54
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	20 598	19 893	705	3. 54
2. Résultat financier (III-IV)	- 10 858	- 18 464	7 607	41. 20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	22 279	150 425	- 128 145	- 85. 19
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 969		9 969	
Sur opérations en capital	14 151	14 151		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 851		7 851	
Total V	31 970	14 151	17 820	125. 93
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 888	35	9 853	NS
Sur opérations en capital	468		468	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	10 356	35	10 321	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	21 615	14 116	7 499	53. 12
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	137	230	- 93	- 40. 43
Total des produits (I+III+V)	2 935 457	2 806 033	129 425	4. 61
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 891 701	2 641 722	249 978	9. 46
5. EXCEDENT OU DEFICIT	43 757	164 310	- 120 553	- 73. 37



ANNEXE

Annexe



Table des matières

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	27
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE.....	27
- REGLES ET METHODES COMPTABLES -	28
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -.....	28
Etat des immobilisations.....	28
Etat des amortissements	29
Etat des provisions	30
Tableau de suivi des fonds dédiés.....	31
Titres immobilisés.....	31
Créances immobilisées	31
Disponibilités en Euros	32
Subventions d'équipement.....	32
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -	33
Ventilation des subventions	33
Valorisation des contributions volontaires :	33
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -.....	34
Engagement en matière de pensions et retraites.....	34
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -.....	34
Produits et charges exceptionnels	34
Transferts de charges.....	34

NA = Non Applicable NS = Non significative



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 978 513.21 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 893 746 72 € et dégageant un excédent de 43 756.72 €.

Le résultat de gestion contrôlée est de 16 515.59 €

Le résultat de gestion propre est de 27 241.13 €

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Conséquences de l'événement Covid-19

Conditions particulières d'activité pendant la période

La crise sanitaire a eu un impact sur l'organisation du travail en 2021 :

L'activité a pu reprendre dans le respect des règles sanitaires scrupuleusement mises en place.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'Association est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus Points d'attention

L'organisation mise en place et les moyens techniques de communication déployés en 2020 impactent également les charges de 2021.

- Autres événements de l'année :

Renforcement des services dans le haut du département :

- Ouverture de 6 places pour le Samsah Renforcé ;
- Déploiement du service EPSIL ;
- Démarrage du dispositif Com'Psy

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :



- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Permanence des méthodes :

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Etat des Immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	9 242		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 266		
Constructions sur sol propre	977 929		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	8 600		3 576
Installations générales agencements aménagements divers	372 875		54 845
Matériel de transport	130 614		1 582
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	117 142		26 604
Immobilisations corporelles en cours			22 647
TOTAL	1 607 160		109 254
Autres participations	1 514		
Prêts, autres immobilisations financières	9 135		
TOTAL	10 649		
TOTAL GENERAL	1 629 317		109 254

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Sorties		
Frais établissement et de développement TOTAL			9 242	9 242
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 266	2 266
Constructions sur sol propre			977 929	977 929
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			12 176	12 176
Installations générales agencements aménagements divers	-15 520		412 199	412 199
Matériel de transport			132 196	132 196
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		-1 577	142 169	142 169
Immobilisations corporelles en cours			22 647	22 647
TOTAL	-15 520	-1 577	1 699 316	1 699 316
Autres participations			1 514	1 514
Prêts, autres immobilisations financières		-8 823	312	312
TOTAL		-8 823	1 827	1 827
TOTAL GENERAL	- 15 520	-10 400	1 712 651	1 712 651



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice	
Frais établissement R & D TOTAL	9 242			9 242	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 244	23		2 267	
Constructions sur sol propre	364 361	57 968		422 329	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7323	1 855		9 178	
Installations générales agencements aménagements divers	88 018	45 230		133 248	
Matériel de transport	77 350	20 361		97 711	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 185	19 882	1 109	102 958	
TOTAL	621 238	145 296	1 109	765 425	
TOTAL GENERAL	632 723	145 319	1 109	776 933	
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	23				
Constructions sur sol propre	57 968				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 855				
Instal.générales agenc.aménag.divers	45 230				
Matériel de transport	20 361				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 882				
TOTAL	145 319				
TOTAL GENERAL	145 319				

Tableau des variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	0				0
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Réserves	132 539		94 623		227 162
Report à nouveau	436 955		164 310	-94623	506 643
Excédent ou déficit de l'exercice	164 310	-164 310	43757		43 757
Situation nette – Sous Total =	733 804	-164 310	302 690	-94 623	777 562
+ Subventions d'investissement	364 646		160 000	-14 151	510 495
	1 098 451	-164 310	462 690	-108 774	1 288 057

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	31 806		-7 851		23 955
Gros entretien et grandes révisions	163 831	30 774	-10 988		183 617
TOTAL	195 637	30 774	-18 839		207 572
Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	8 774			-8 774	
TOTAL	8 774			-8 774	
TOTAL GENERAL	204 411	30 774	-18 839	-8 774	207 572
Dont dotations et reprises d'exploitation		30 774	-18 839		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	313	313	
Autres créances clients	192 727	192 727	
Avances et Acomptes versés	63 397	63 397	
Produits à Recevoir	3 900	3 900	
Divers états et autres collectivités publiques	136 323	136 323	
Groupe et associés	296 596	296 596	
Débiteurs divers	3 605	3 605	
Charges constatées d'avance	2 389	2 389	
TOTAL	699 250	699 250	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 359	1 359		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	719 571	38 430	154 782	526 360
Fournisseurs et comptes rattachés	244 617	244 617		
Personnel et comptes rattachés	115 645	115 645		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108 783	108 783		
Impôts sur les bénéfices	137	137		
Autres impôts taxes et assimilés	21 892	21 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	24 518	24 518		
Autres dettes	9 082	9 082		
TOTAL	1 245 605	564 463	154 782	526 360
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			



Tableau de suivi des fonds dédiés

	MONTANT	EXERCICE	QP AU 31/12/2020	DOTATION	REPRISE	solde du compte au 31/12/2021
FONDS DEDIES EQUIPT GEM TOUL	962,07 €	2015	962,07 €			962,07 €
FDF Maladie Psychique et vie sociale	10 320,78 €	2015	10 320,78 €			10 320,78 €
REGION AIDE AUX POSTES	10 240,00 €	2016	10 240,00 €			10 240,00 €
Don Croix Marine	5 568,60 €	2012	5 568,60 €			5 568,60 €
Don Marjelle projet atelier	7 820,00 €	2013	7 820,00 €			7 820,00 €
Subv Animation	10 000,00 €	2017	10 000,00 €			10 000,00 €
DDCS Incurie	15 000,00 €	2017	15 000,00 €			15 000,00 €
Fonds de dotation travaux	100 000,00 €	2017	74 257,78 €		8 505,22 €	65 752,56 €
Fonds dédiés EPSIL	24 610,20 €	2018	24 610,20 €		500,00 €	24 110,20 €
Fonds dédiés BI - KLESIA	4 319,00 €	2018	4 319,00 €			4 319,00 €
Complt fonds dédiés EPSIL	2 123,61 €	2018	2 123,61 €			2 123,61 €
Don JAG atelier cuisine	700,00 €	2019	700,00 €			700,00 €
Fonds dédiés BI	25 023,17 €	2019	25 023,17 €			25 023,17 €
Fonds dédiés EPSIL	14 556,74 €	2019	14 556,74 €			14 556,74 €
Fonds dédiés BI	11 520,64 €	2020	11 520,64 €			11 520,64 €
Fonds dédiés EPSIL	5 824,86 €	2020	5 824,86 €			5 824,86 €
Fonds dédiés ERASMUS	1 452,76 €	2020	1 452,76 €			1 452,76 €
Fonds dédiés Animations CARSAT	6 000,00 €	2020	6 000,00 €			6 000,00 €
Fonds dédiés CD ARE	3 348,00 €	2020	3 348,00 €		3 348,00 €	0,00 €
Fonds dédiés ARS primes SEGUR SAMSAH		2021		3 742,00 €		3 742,00 €
Fonds dédiés ARS ind stagiaires		2021		3 600,00 €		3 600,00 €
Fonds dédiés subvention BI /Fonds de dotation		2021		4 643,00 €		4 643,00 €
Fonds dédiés don Pierrel - bulletin		2021		4 000,00 €		4 000,00 €
total au 31-12-2021	259 390,43 €		233 648,21 €	15 985,00 €	12 353,22 €	237 279,99 €

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.



Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés FAE	99 421
Autres créances	143 812
Total	243 232

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ICNE	1 359
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FNP	31 868
Dettes fiscales et sociales	175 462
Total	208 689

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 389
Total	2 389
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	0
Total	0

Subventions d'équipement

	Montants en début d'exercice	Montant rapporté au compte de résultat	Subventions d'investissements nets
CCAH - TRAVAUX CDC	215 000,00 €	24 016.41 €	190 983.59 €
CONSEIL GENERAL TRAVAUX	34 962,00 €		34 962,00 €
FDF EPSIL	10 000,00 €	8 000,00 €	2 000,00 €
CCAH SAMSAH	116 550,00 €		116 550,00 €
Métropole Grand Nancy EPSIL	15 000,00 €	9 000,00 €	6 000,00 €
ARS PAI SAMSAH VANDOEUVRE	160 000,00 €		160 000,00 €
	551 512,00 €		
TOTAL		41 016,41 €	510 495,59 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Subventions d'exploitation 2021	Montant des subventions d'exploitation
Dotation globale SAVS	910 658
Dotation globale SAMSAH	803 065
Etat FDVA Bénévoles intérim	5 000
ARS EPSIL	45 000
CD EPSIL	5 000
CAF EPSIL	14 963
Union et Solidarité EPSIL	5 000
Dir. Départ . Territoire EPSIL	35 000
Métropole EPSIL	10 000
Conseil Départemental - Formation	7 800
PLIE FSE - ARE	56 520
CD ARE	70 500
CPN (Dispo Transition)	142 464
AGEFIPH (dimo)	251 819
ASP Aide aux postes	4 320
Ville de Nancy (fonctionnement)	1 000
PROJET ERASMUS	21 291
CD - Animation	10 000
AMHG GODF Subv. COVID	1 666
Fondation de France COM'PSY	23 000
Fonds de Dotation BI	15 198
CARSAT Ateliers	10 000
AG2R Ateliers	6 000
TOTAL	2 455 264

Effectif moyen

2021	Personnel salarié et mis à disposition
Cadres	14,17
Employés CDD-CDI	17,94
Employés aidés	0,50
MAD	12,71
TOTAL	45,32

Valorisation des contributions volontaires :

Valorisation de la formation en interne et valorisation du temps de bénévoles et de frais de déplacements des membres de l'Association.

Prestations bénévoles (valorisation : base SMIC) : 61 188.40€

Déplacements (valorisation : forfait social) : 1 406.92€

Total : 62 595.32€



- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite selon la méthode des unités de crédit projeté.

Le montant de cette provision qui s'élevait à 75 711 € en 2020 a été réajusté et atteint le montant de 89 255€ en 2021.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant
Produits exceptionnels	Montant
- Quote part de Subventions d'investissements	14 151
- Autres produits exceptionnels	17 820
Total	31 970
Charges exceptionnelles	Montant
- Pénalités et charges sur exercices antérieurs	10 356
Total	10 356

Transferts de charges

Remboursements de formations, IJSS, prévoyance, assurance, et refacturations de frais de fonctionnement aux GEM



ASSOCIATION ESPOIR 54
Association Loi 1901
28 bis rue du colonnel Courtot de Cissey
54000 NANCY

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs les Membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

BH

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisé de la convention suivante, mentionnée à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

Le Bureau, réuni en date du 9 mars 2021, a pris la décision d'accord à la SCI Espoir 54 Immobilier une avance de trésorerie d'un montant de 265 413.55€ pour l'acquisition de la maison située 5C rue Albert de Briey à BRIEY. Le prêt sera remboursable sur 20 ans sans intérêts à compter du 1^{er} janvier 2022.

Fait à Villers-lès-Nancy,
Le 1^{er} juin 2022

CFGS AUDIT



Brice HOUTMANN
Commissaire aux comptes associé
Inscrit à la Compagnie Régionale EST

