

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Période du 01.01.2024 au 31.12.2024

ASSOCIATION NOUVEAUX HORIZONS
EN PAYS D'ERSTEIN

Rue Ettore Bugatti
Zone industrielle Ouest

67150 ERSTEIN

Association Nouveaux Horizons en Pays d'Erstein

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2024

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association Nouveaux Horizons en Pays d'Erstein,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Nouveaux Horizons en Pays d'Erstein relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 2024 à la date d'émission de mon 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- les dotations ou produits de tarification perçus ou à percevoir ;
- le suivi des fonds associatifs ;
- l'appréciation des charges de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 Schiltigheim,
Le 2 juin 2025



Pierre MARX
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

Bilan

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024 (12 mois)				31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	15 222	15 222				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	447 180		447 180	3,91	447 180	4,05
. Constructions	6 872 140	4 025 442	2 846 698	24,89	3 100 045	28,10
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 189 263	840 261	349 002	3,05	294 320	2,67
. Autres immobilisations corporelles	1 896 211	1 323 900	572 311	5,00	468 262	4,24
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	1 536		1 536	0,01	1 520	0,01
. Prêts						
. Autres	13 182		13 182	0,12	13 462	0,12
TOTAL (I)	10 434 734	6 204 825	4 229 909	35,98	4 324 788	39,20
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	552		552	0,00	495	0,00
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	211 738		211 738	1,85	213 400	1,93
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	278 409		278 409	2,43	191 612	1,74
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 714 967		6 714 967	58,71	6 298 974	57,10
Charges constatées d'avance	2 577		2 577	0,02	2 056	0,02
TOTAL (II)	7 208 243		7 208 243	63,02	6 706 537	60,80
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	17 642 977	6 204 825	11 438 152	100,00	11 031 325	100,00



PASSIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires	190 788	1,67	190 788	1,73	
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles	1 838 812	16,08	1 799 416	16,31	
. Réserves pour projet de l'entité	105 763	0,92	105 724	0,96	
. dont réserves sous gestion propre	1 836 812		1 799 416		
. Réserves des activités sociales et medico-sociales	4 519 007	39,51	4 519 007	40,97	
. Autres	360 666	3,15	360 666	3,27	
Report à nouveau					
. dont report à nouveau sous gestion propre	645 764		520 844		
. report à nouveau activités sociales et médico-sociales	1 199 147	10,48	1 035 886	9,39	
Excédent ou déficit de l'exercice	381 838	3,34	202 695	1,84	
. dont résultats sous gestion propre	206 388		164 355		
. dont résultats des activités sociales et médico-sociales	175 450		38 431		
Situation nette (sous total)	8 596 022	75,15	8 214 184	74,46	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	547 331	4,79	588 491	5,33	
Provisions réglementées	741 107	6,48	545 389	4,94	
TOTAL (I)	9 884 460	86,42	9 348 063	84,74	
Comptes de liaison					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	18 700	0,16	18 700	0,17	
TOTAL (II)	18 700	0,16	18 700	0,17	
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	79 843	0,70	69 876	0,63	
TOTAL (III)	79 843	0,70	69 876	0,63	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	605 277	5,29	677 437	6,14	
Emprunts et dettes financières diverses	6 000	0,05	6 000	0,05	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 150	1,85	180 063	1,63	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	623 440	5,45	593 299	5,38	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			126 145	1,14	
Autres dettes	3 980	0,03	11 741	0,11	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	5 302	0,05			
TOTAL (IV)	1 455 149	12,72	1 594 686	14,46	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	11 438 152	100,00	11 031 325	100,00	
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

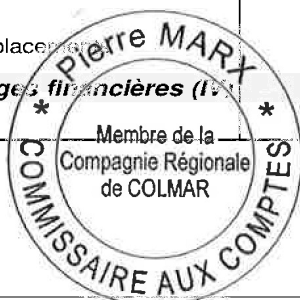


PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	



Compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		1 170		1 190		-20		-1,67	
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- dont ventes de biens relatives aux activités médico-sociales									
- Ventes de prestations de services		1 424 631		1 287 031		137 600		10,59	
- dont parrainages									
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		4 388		14 261		-9 873		-69,22	
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		3 048 698		2 913 970		134 728		4,62	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		3 710		2 937		773		26,32	
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		1 374 187		1 364 922		9 265		0,68	
Total des produits d'exploitation (I)		5 856 785		5 584 310		272 475		4,88	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		1 300 158		1 273 909		26 249		2,06	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		145 788		144 237		1 551		1,08	
Salaires et traitements		2 540 296		2 496 528		43 768		1,75	
Charges sociales		1 031 219		1 009 542		21 677		2,15	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		416 074		448 780		-32 706		-7,28	
Dotations aux provisions		9 967		15 821		-5 854		-36,99	
Reports en fonds dédiés				9 263		-9 263		-100,00	
Autres charges		40 055		37 716		2 339		6,20	
Total des charges d'exploitation (II)		5 483 557		5 435 796		47 761			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		373 228		148 514		224 714		151,31	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations		38		38				0,00	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		192 802		116 451		76 351		65,56	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)		192 840		116 489		76 351		65,54	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		9 938		11 283		-1 345		-11,91	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placement									
Total des charges financières (IV)		9 938		11 283		-1 345		-11,91	



COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	182 902	105 206	77 696	73,85
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	556 130	253 720	302 410	119,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	1 921		1 921	N/S
Sur opérations en capital	44 077	40 600	3 477	8,56
Reprises sur provisions et transferts de charges		40 000	-40 000	-100,00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
Total des produits exceptionnels (V)	45 998	80 600	-34 602	-42,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	3 540	4 437	-897	-20,21
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	195 719	116 489	79 230	68,02
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Total des charges exceptionnelles (VI)	199 259	120 925	78 334	64,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-153 261	-40 325	-112 936	-280,05
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	21 031	10 700	10 331	96,55
Total des produits (I + III + V)	6 095 623	5 781 399	314 224	5,44
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	5 713 785	5 578 704	135 081	2,42
EXCEDENT OU DEFICIT	381 838	202 695	179 143	88,38
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				



Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'association a pour objet la protection et l'aide sous toutes formes des personnes handicapées et des personnes en situation de précarité sociale et psychique.

Dans ce cadre, elle a créé et gère les structures suivantes :

- un ESAT (Etablissement et Service d'Aide par le travail) de 90 places,
- un FHTH (Foyer d'hébergement pour travailleurs handicapés) de 24 places,
- un SAVS (Service d'accompagnement à la vie sociale) de 55 places,
- un SAMSAH (Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes handicapés) de 20 places
- une EA (Entreprise adaptée) de 4 salariés et 3 CDD tremplins

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 438 152,12 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 381 838,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/04/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Etant gestionnaire sans but lucratif d'établissements et services sociaux et médico-sociaux, l'association applique :

- les dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général lorsqu'il n'existe pas de règles spécifiques,
- les dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- les dispositions du règlement ANC n°2019-04 relatif aux comptes des activités sociales et médico-sociales gérées par 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.



PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont directement inscrits en charges.

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants pour l'ensemble des immobilisations concernées.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 02 à 03 ans
Terrains	non amortis
Constructions	
- structure	30 - 35 - 40 ans
- composants	08 - 10 - 15 - 25 ans
Installations techniques - matériel	de 02 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel informatique	02 - 03 ans
Mobilier	10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite. Toutefois, en accord avec les tutelles, les engagements correspondant à des départs prochains ont été enregistrés par le passé ; pour ces mêmes personnes, le complément de provision a été doté à la clôture de l'exercice.

Le montant des engagements sont évalués en infra page 17.



Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 222			15 222
Immobilisations corporelles	10 083 335	321 459		10 404 794
Immobilisations financières	14 982	306	570	14 718
TOTAL	10 113 539	321 765	570	10 434 734

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	15 222			15 222
TOTAL I	15 222			15 222
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	3 772 095	253 347		4 025 442
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	753 268	86 993		840 261
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	744 801	42 981		787 782
Matériel de transport	272 472	20 355		292 828
Matériel de bureau et informatique	230 892	12 397		243 289
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	5 773 528	416 074		6 189 603
TOTAL GENERAL (I+II)	5 788 750	416 074		6 204 825



Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	13 182		13 182
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers	211 738	211 738	
Autres créances	278 409	278 409	
Charges constatées d'avance	2 577	2 577	
TOTAL	505 906	492 724	13 182

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	29 377
TOTAL	29 377



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	190 788				190 788
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	6 784 814	39 434			6 824 248
Dont générosité du public					
Report à nouveau	1 035 886	163 261			1 199 147
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	202 695	-202 695	381 838		381 838
Dont générosité du public					
Situation nette	8 214 184		381 838		8 596 022
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	588 491			41 160	547 331
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	545 389		195 719		741 107
Dont générosité du public					
TOTAL	9 348 063		577 557	41 160	9 884 460
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice	26 751	
- aux exercices ultérieurs	183 752	763 885
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		645 764
SOLDE	210 502	1 409 650



Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations: Montant global	Utilisations: Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	18 700					18 700	18 700
TOTAL	18 700					18 700	18 700

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Région Grand Est	Esat cuis rest	200 000			200 000
Agence de l'Eau Esat-désher	Esat-désher	8 982		8 982	
Fondation Clainchard	Esat cuis rest	10 000			10 000
CCAH - Ircam - Klesia - Ag2r	Esat cuis rest	243 810			243 810
Fonds européen de dév régional	Esat cuis rest	290 998			290 998
ARS	pan. solaires	50 000			50 000
TOTAL		803 790		8 982	794 808

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Région Grand Est	Esat cuis rest	55 080	10 158		65 237
Agence de l'Eau Esat-désher	Esat-désher	8 982		8 982	
Fondation Clainchard	Esat cuis rest	2 754	508		3 262
CCAH - Ircam - Klesia - Ag2r	Esat cuis rest	67 145	12 382		79 527
Fonds européen de dév régional	Esat cuis rest	80 141	14 779		94 920
ARS	pan solaires	1 196	3 334		4 530
TOTAL		215 298	41 161	8 982	247 476



Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation s Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	545 389	195 719		741 107
TOTAL (I)	545 389	195 719		741 107
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	69 876	9 967		79 843
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	69 876	9 967		79 843
TOTAL GENERAL (I+II)	615 265	205 686		820 950
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		9 967		
- financières				
- exceptionnelles		195 719		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	605 277	73 376	292 079	239 822
Dettes financières diverses	6 000	6 000		
Fournisseurs	211 150	211 150		
Dettes fiscales et sociales	623 440	623 440		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 980	3 980		
Produits constatés d'avance	5 302	5 302		
TOTAL	1 455 149	923 249	292 079	239 822



Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	89 810
Dettes fiscales et sociales	323 553
Autres dettes	
TOTAL	413 363



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Analyse du résultat

Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources	Déficit	Excédent
Résultats sous gestion contrôlée		
- Foyer d'hébergement pour travailleurs handicapés		85 231
- Savs		85 249
- Samsah - CEA	738	
- Samsah - ARS		25 752
- Esat Bpas	20 044	
Résultats non contrôlés		
- activité de production dont EA 5 864.06		206 461
- vie associative	72	
Résultat de l'exercice	381 838	

Analyse des ressources

Les produits de l'exercice se ventilent comme suit :

- dotation de l'Etat	28 %
- prix de journée facturés par l'Hébergement	16 %
- dotation de la CEA Savs Samsah	8%
- production de l'ESAT et de l'EA	24 %
- Etat aide aux postes ESAT et EA	22 %
- divers	2 %



AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus

Néant

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

Le montant des engagements s'élève à la clôture de l'exercice à 191 934 E, dont 79 843 ont été provisionnés et figurent au passif en provision pour charges.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur :

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective de l'hospitalisation privée sans but lucratif
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 62 ans
- le taux de rotation du personnel : moyen
- le taux moyen d'augmentation des salaires : 0,5 % par an
- le taux d'actualisation retenu : 3,35%
- le taux moyen des charges sociales : 49 %

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	6	
Non cadres	43	
TOTAL	49	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 10 805 E.

