



Hermine BARBOT  
Laurent BARREAU  
Pascal BOURSE  
Julien BRUNET  
Christophe ERNAULT  
Fabian FERRÉ  
Damien LE ROUX  
Hélène LEPAROUX  
Cécile PRÉNAT  
Hélène RENAULT  
Philippe ROUSSEAU  
Nadège SALAUN  
Manuel VALLÉE

## **Association A.N.S.D.P.A.H.**

Services de Soins Infirmiers A Domicile  
03 rue Auguste Brizeux  
44600 SAINT-NAZAIRE

### **Rapport sur les comptes annuels arrêtés le 31/12/2022 Etablis en Euros**

APE : 8690D      Siret : 32476725000024

#### **Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des Pays de la Loire**

AUDITIA - SAS au capital de 1 175 810 € - RCS SAINT-NAZAIRE 450 249 073 - NAF 6920Z - TVA INTRACOM FR 18 450 249 073  
4 rue de l'Étoile du Matin - CS 60159 - 44613 SAINT-NAZAIRE CEDEX - Tél. : 02 40 70 40 08 - saint-nazaire@auditia.fr - www.auditia.fr

2 rue Alphonse Daudet  
44350 GUÉRANDE  
Tél. : 02 40 42 92 92  
Guerande@auditia.fr

Le Point du Jour  
Le Chêne Vert  
44160 PONTCHÂTEAU  
Tél. : 02 28 54 05 40  
pont-chateau@auditia.fr

Rue du Traité de Paris  
ZAC de l'Europe  
44210 PORNIC  
Tél. : 02 28 53 02 55  
pornic@auditia.fr

98 rue du Leinster  
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE  
Tél. : 02 28 07 01 23  
nantes@auditia.fr

## Sommaire

### Attestation

Attestation d'Expert Comptable 1

### Etats de synthèse

Bilan 2

Compte de résultat 4

### Annexe

Règles et méthodes comptables 6

Notes sur le bilan 8

Notes sur le compte de résultat 15

Compte administratif 16

Autres informations 17

Du Résultat Comptable au Résultat Administratif 18

### Détail des postes

Détail du bilan 19

Détail du compte de résultat 22

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

### A.N.S.D.P.A.H.

Pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

Et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	1 480 339
Produits de l'activité	3 077 846
<b>Excédent</b>	<b>277 166</b>

Fait à SAINT-NAZAIRE

**Hélène LEPAROUX**  
Expert-comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	129 232	58 260	70 973	71 452
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 330		9 330	9 330
<b>Total I</b>	<b>138 715</b>	<b>58 260</b>	<b>80 455</b>	<b>80 934</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	78 797		78 797	62 133
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 311 595		1 311 595	884 809
Charges constatées d'avance	9 492		9 492	7 733
<b>Total II</b>	<b>1 399 884</b>		<b>1 399 884</b>	<b>954 676</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 538 599</b>	<b>58 260</b>	<b>1 480 339</b>	<b>1 035 611</b>

## Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>65 032</b>	<b>65 032</b>
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	65 032	65 032
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>145 005</b>	<b>10</b>
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	145 005	10
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>	<b>273 648</b>	<b>273 648</b>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	273 648	273 648
Autres réserves		
Report à nouveau	-85 639	-57 408
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>277 166</b>	<b>79 315</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>675 211</b>	<b>360 596</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>675 211</b>	<b>360 596</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	152 744	82 030
<b>Total II</b>	<b>152 744</b>	<b>82 030</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	66 400	
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>66 400</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 955	60 188
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	416 813	373 897
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98 216	93 210
Produits constatés d'avance		65 689
<b>Total IV</b>	<b>585 984</b>	<b>592 985</b>
Ecarts de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 480 339</b>	<b>1 035 611</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
<b>Ventes de biens et de services</b>		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 173 846</b>	<b>2 817 311</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	3 173 846	2 817 311
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	77 132	55 183
Utilisation des fonds dédiés	1 595	3 000
Autres produits	9	1
<b>Total I</b>	<b>3 252 582</b>	<b>2 875 494</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	566 762	546 069
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	144 654	145 486
Salaires et traitements	1 458 748	1 478 434
Charges sociales	647 772	603 328
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 865	10 485
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	72 309	1 989
Autres charges		64
<b>Total II</b>	<b>2 904 111</b>	<b>2 785 856</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>348 471</b>	<b>89 639</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>348 471</b>	<b>89 639</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		
<b>Total V</b>		

## Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 906	
Sur opérations en capital		
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	66 400	10 324
<b>Total VI</b>	<b>71 306</b>	<b>10 324</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-71 306</b>	<b>-10 324</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>3 252 582</b>	<b>2 875 494</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))</b>	<b>2 975 417</b>	<b>2 796 180</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>277 166</b>	<b>79 315</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 480 339 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 277 166 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 10/05/2023.

## Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur Etablissements et Services sociaux et Médico-Sociaux privés (ESMS) .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

## Créances

---

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

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

---

Les engagements en matière de retraite sont provisionnés dans les comptes.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Seuls les départs volontaires à la retraite prévisibles au cours des cinq prochaines années ont fait l'objet d'une provision et d'une évaluation.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INED 2017-2019)

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 792		4 792	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 792</b>		<b>4 792</b>	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	76 853	7 952	3 693	81 112
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 927	5 434	15 241	48 120
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>134 780</b>	<b>13 386</b>	<b>18 933</b>	<b>129 232</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	153			153
- Prêts et autres immobilisations financières	9 330			9 330
<b>Immobilisations financières</b>	<b>9 483</b>			<b>9 483</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>149 054</b>	<b>13 386</b>	<b>23 725</b>	<b>138 715</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 792	20 534	20 534	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 792</b>	<b>20 534</b>	<b>20 534</b>	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 196	18 122	7 700	16 926
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 132	26 545	23 101	41 334
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>63 328</b>	<b>44 667</b>	<b>30 802</b>	<b>58 260</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>68 119</b>	<b>65 201</b>	<b>51 336</b>	<b>58 260</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 97 619 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 330		9 330
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	78 797	78 797	
Charges constatées d'avance	9 492	9 492	
<b>Total</b>	<b>97 619</b>	<b>88 289</b>	<b>9 330</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits a recevoir	65 013
<b>Total</b>	<b>65 013</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des 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	65 032				65 032
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales	248 648	79 315		79 315	248 648
Réserves des activités sociales	25 000				25 000
RAN hors activités sociales	-57 408			28 231	-85 639
RAN des activités sociales	10		144 995		145 005
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	79 315	-79 315	277 166		277 166
Exc.ou Déficit des activités sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>360 596</b>		<b>422 161</b>	<b>107 546</b>	<b>675 211</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>360 596</b>		<b>422 161</b>	<b>107 546</b>	<b>675 211</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					66 400
<b>Total</b>					<b>66 400</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		66 400			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 585 984 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 955	70 955		
Dettes fiscales et sociales	416 813	416 813		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	98 216	98 216		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>585 984</b>	<b>585 984</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

#### Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	70 955
Dettes provision cp ap	112 834
Personnel aut.charg.a payer	71 883
Charg.social fisc cp ap	59 065
Org.sociaux ch.a payer	34 078
Formation continue	13 865
<b>Total</b>	<b>362 679</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

---

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Chges constatees d avance	9 492		
<b>Total</b>	<b>9 492</b>		

## Notes sur le compte de résultat

## Compte administratif

Compte Administratif 2022 - 196 places		2022			2021	Variations
		Budget demandé 2022 (sur la base d'un taux d'évolution de 1%)	Budget alloué 2022 (a)	Compte administratif (b)	Compte administratif 2021	Compte administratif - Budget alloué
Nombre de places		Sur une base de 98% d'act.				(b) - (a)
		71 736	71 736	56 310	60 959	-15 426
6062610	fournitures médicales	14 445	14 734	9 006	13 680	-5 728
	fournitures médicales ERGO	0	0	3	887	3
606210	carburant	26 695	27 229	29 235	23 303	2 007
606220	produit d'entretien	416	425			-425
606230	casques, habillement, petit matériel	1 561	1 592	1 281		-311
606240	fournitures administratives	9 366	9 553	11 072	9 491	1 519
606241	fournitures administratives PF			100		
611100	Soins infirmiers	228 555	231 069	146 552	186 953	-94 538
624800	indemnités kilométriques + stationnement	48 909	49 886	36 835	41 865	-13 052
625700	receptions + missions	2 185	2 229	7 282	3	5 053
626100	affranchissements	3 850	3 927	2 800	5 173	-1 127
626200	Télécommunications + apologie (solutions web)	9 109	9 292	12 618	6 210	3 327
	Télégestion	25 453	25 963	23 379	22 986	-2 584
628100	blanchissage à l'extérieur	17 940	18 299	13 245	15 924	-5 054
628310	recyclage des déchets, divers	0	0		803	0
	destruction archives, divers	1 873	1 910	372		-1 538
<b>Groupe fonctionnel 1</b>		<b>388 357</b>	<b>396 129</b>	<b>293 780</b>	<b>328 930</b>	<b>-102 448</b>
621 000	ergo	21 853	22 290	15 327	16 526	-6 963
622630	ergo projet	0	0	61 831	22 124	61 831
622300	psy	990	1 010			-1 010
622600	honoraires expert-comptable	8 949	9 128	8 640	7 920	-488
	Externalisation de la paie	22 980	23 439	16 672	22 313	-6 567
622610	honoraires avocats	2 705	2 759	0		-2 759
622620	honoraires divers	0	0		6 420	0
622610	honoraires RGPD	5 530	5 641	5 712		
622620	honoraires divers - audit évaluation externe	5 200	5 304			
	Honoraires PF			1 495		
7884	Reprise CNR Plateforme					0
6894	Engt Subvention Ergo	0				0
	Subvention projet ergo					0
<b>Sous-total groupe 2 "externe"</b>		<b>68 207</b>	<b>69 572</b>	<b>109 877</b>	<b>75 303</b>	<b>44 043</b>
631110	Taxe sur les salaires	104 578	104 578	104 070	103 511	-508
633000	FPC + effort construction	38 012	38 012	39 080	41 975	1 069
641100	rémunérations du personnel	1 522 251	1 584 332	1 453 260	1 424 097	-131 073
641	primes covid					0
645100	charges de sécurité sociale et prévoyance	653 101	687 246	623 819	548 204	-63 426
	Atténuation CPAM-CHORUM-IFSI- AIDE A EMBAUDE			-77 132	-63 364	-77 132
	Provision IDR			66 400		66 400
647500	Médecine du travail + CE	26 828	26 828	25 457	25 238	-1 371
641400	indemnité licenciement ou départ à la retraite			5 488	84 223	5 488
<b>Sous-total groupe 2 "salaires et charges"</b>		<b>2 344 770</b>	<b>2 440 996</b>	<b>2 240 442</b>	<b>2 163 885</b>	<b>-200 554</b>
<b>Groupe fonctionnel 2</b>		<b>2 412 976</b>	<b>2 510 567</b>	<b>2 350 319</b>	<b>2 239 187</b>	<b>-156 510</b>
613200	locations immobilières	50 379	51 387	50 134	47 002	-1 253
613520	locations matériel (téléphone)	0	0			0
613530	location matériel de transport	61 797	63 034	61 829	60 191	-1 205
613540	location photocopieur	2 081	2 123	1 913	1 944	-209
615220	entretien réparation général	3 330	3 396	766,27	901	-2 630
615520	entretien réparation matériel de transport	8 096	8 258	3 674	8 501	-4 584
615600	maintenance	13 839	14 116	14 969	14 866	854
616100	assurances	1 561	1 592	4 816	2 287	3 224
616	assurances mat de transport	0	0			0
616500	assurances responsabilité civile	1 561	1 592			-1 592
616400	assurances protection juridique	1 353	1 380			-1 380
616600	assurances autres	364	371			-371
618200	documentation	624	637	26	-17	-609
618500	formations hors plan	3 030	3 091	8 084	200	4 993
623000	formations hors plan CNR			10 000		10 000
627000	catalogues, livrets, forum	1 010	1 030	1 336	540	306
618400	services bancaires	438	446	507	486	61
681100	collations	4 130	4 213	5 048	4 935	835
671000	dotations aux amortissements (voir investissements)	14 200	14 484	13 865	10 485	-619
671000	indu cpam	0	0	4 906		4 906
671000	charges diverses	0	0		64	0
	Charges exceptionnelles déménagement				10 324	0
<b>Groupe fonctionnel 3</b>		<b>167 792</b>	<b>171 150</b>	<b>181 876</b>	<b>162 710</b>	<b>10 726</b>
<b>Suivi des fonds dédiés :</b>						
689400	CNR Reçus pour la formation			44 144		44 144
689400	Subv. Projet ergo			28 166	1 989	28 166
<b>Totaux dépenses</b>		<b>2 969 125</b>	<b>3 077 846</b>	<b>2 898 284</b>	<b>2 732 816</b>	<b>-179 562</b>
<b>Produits en atténuation des dépenses</b>						
758000	Produits divers			9		9
	Subvention			6 000		
	Subvention projet ergo			90 000	25 000	
789400	<b>Suivi des fonds dédiés :</b>					
	<b>CNR PF</b>			1 595	3 000	
<b>Totaux des produits en atténuation</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 604</b>	<b>28 000</b>	<b>97 604</b>
<b>Dépenses totales - produits en atténuation</b>		<b>2 969 125</b>	<b>3 077 846</b>	<b>2 800 680</b>	<b>2 704 816</b>	
<b>Soit un prix de journée</b>		<b>41,39 €</b>	<b>42,91 €</b>	<b>49,74 €</b>	<b>44,37 €</b>	
ARS	Produits de la tarification perçus	2 969 125	3 077 846	3 077 846	2 849 818	
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277 166</b>	<b>145 002</b>	
Reprise Excédent/Déficit				0	0	
<b>RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>277 166</b>	<b>145 002</b>	

04/04/2024



## Autres informations

### Congés payés

Dans le but d'harmoniser les règles comptables et budgétaires, l'instruction DGAS SD5B/2007/319 du 17 août 2007 est appliquée depuis le 1er janvier 2007 pour les congés payés.

Afin de rétablir l'engagement existant au 1er janvier 2007, la dette pour congés à payer, période du 1er juin 2006 au 31 décembre 2006, a été comptabilisée en moins des fonds propres, en "dépenses refusées par l'autorité de la tarification en application de l'art.R.314-52 du CASF".

L'incidence en fonds propre s'élève à :

- Dettes au 01/01/2007 :	77 029 euros
- Variation refusée au 31/12/2010 :	6 552 euros
- Variation refusée au 31/12/2011 :	8 525 euros
- Variation refusée au 31/12/2012 :	-40 107 euros
- Variation refusée au 31/12/2013 :	24 422 euros
- Variation refusée au 31/12/2014 :	9 942 euros
- Variation refusée au 31/12/2015 :	1 263 euros
- Variation refusée au 31/12/2016 :	-9 490 euros
- Variation refusée au 31/12/2017 :	-4 860 euros
- Variation refusée au 31/12/2018 :	3 396 euros

Dépenses refusées	<hr/> 76 672 euros
-------------------	--------------------

Au 31 décembre 2019, la variation de la dette pour congés à payer est de 2 711,91 euros.  
Au 31 décembre 2020, la variation de la dette pour congés à payer est de - 6 644,31 euros.  
Au 31 décembre 2021, la variation de la dette pour congés à payer est de - 21 402,38 euros.  
Au 31 décembre 2022, la variation de la dette pour congés à payer est de 35 265,54 euros.

**Du Résultat Comptable au Résultat Administratif**

Exercice clos le 31/12/2022

<b>Résultat comptable</b>	<b>277 166</b>
<b>Réintégrations</b>	
Total	-
<b>Déductions</b>	
Total	-
<b>Résultat administratif</b>	<b>277 166</b>

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels				4 791,76
28050000 - Amort.logiciels				-4 791,76
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Aai divers	81 112,32		81 112,32	76 852,91
21830000 - Mat.de bureau et informat	44 021,05		44 021,05	53 403,89
21840000 - Mobilier salle reunion	4 099,06		4 099,06	4 522,87
28181000 - Amort. aai		16 925,60	-16 925,60	-10 196,10
28183000 - Amort.mat.bureau et inform.		37 182,36	-37 182,36	-48 778,49
28184000 - Amort.mobilier salle reun.		4 151,62	-4 151,62	-4 353,10
	129 232,43	58 259,58	70 972,85	71 451,98
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 - Parts bfcc	152,50		152,50	152,50
	152,50		152,50	152,50
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	9 330,00		9 330,00	9 330,00
	9 330,00		9 330,00	9 330,00
<b>Total I</b>	<b>138 714,93</b>	<b>58 259,58</b>	<b>80 455,35</b>	<b>80 934,48</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Créances				
Autres créances				
42100000 - Remun. dues au personnel				231,35
42700000 - Personnel - oppositions				1 394,05
43870000 - Produits a recevoir	65 012,68		65 012,68	57 322,34
46720000 - Debiteurs divers (gest.fpc)	3 972,50		3 972,50	
46740000 - Projet ESMS	9 812,00		9 812,00	
46870000 - Divers produits a recevoir				3 185,72
	78 797,18		78 797,18	62 133,46
Divers				
Disponibilités				
51200000 - B.f.c.c. gestion	630 834,25		630 834,25	335 279,82
51210000 - B.f.c.c. association	101 462,20		101 462,20	96 660,83
51700000 - Livret association	495 290,32		495 290,32	370 089,65
51710000 - Livret A association	83 917,33		83 917,33	82 779,12
53100000 - caisse	90,60		90,60	
	1 311 594,70		1 311 594,70	884 809,42
Charges constatées d'avance				
48600000 - Chges constatees d'avance	9 491,83		9 491,83	7 733,33
	9 491,83		9 491,83	7 733,33
<b>Total II</b>	<b>1 399 883,71</b>		<b>1 399 883,71</b>	<b>954 676,21</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 538 598,64</b>	<b>58 259,58</b>	<b>1 480 339,06</b>	<b>1 035 610,69</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>65 031,57</b>	<b>65 031,57</b>
Autres fonds propres sans droit de reprise		
10200000 - Fonds ass.s-droit reprise	65 031,57	65 031,57
	65 031,57	65 031,57
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>145 005,22</b>	<b>10,00</b>
Autres fonds propres avec droit de reprise		
11511000 - Excéd. affect au financt.	145 005,22	10,00
	145 005,22	10,00
<b>Réserves</b>	<b>273 648,05</b>	<b>273 648,05</b>
Réserves pour projet de l'entité		
10685000 - Reserve de trésorerie	25 000,00	25 000,00
10686600 - Rés.comp.déficits SSIAD	248 648,05	248 648,05
	273 648,05	273 648,05
Report à nouveau		
11000000 - Report a nouveau créditeur	16 331,34	44 562,20
11620000 - Dépenses refusées cp	-76 672,32	-76 672,32
11910000 - R.a.n. reaffectation ex.a	-25 298,09	-25 298,09
	-85 639,07	-57 408,21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>277 165,56</b>	<b>79 314,69</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>675 211,33</b>	<b>360 596,10</b>
<b>Total I</b>	<b>675 211,33</b>	<b>360 596,10</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
19420000 - Fonds dédiés-CNR plate forme	29 672,18	31 267,18
19450000 - Cnr formation	44 143,60	
19460000 - Fonds dédiés ergo	78 928,39	50 762,84
	152 744,17	82 030,02
<b>Total II</b>	<b>152 744,17</b>	<b>82 030,02</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
15180000 - Provision départ retraite	66 400,00	
	66 400,00	
<b>Total III</b>	<b>66 400,00</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40810000 - Fourniss.fact.non parvenu	70 954,79	60 188,00
	70 954,79	60 188,00
Dettes fiscales et sociales		
42200000 - Comité d'entreprise	4 599,15	4 004,61
42820000 - Dettes provision cp ap	112 833,96	90 948,65
42860000 - Personnel aut.charg.a payer	71 882,83	53 699,44
43100000 - Sécurité sociale	53 579,00	66 227,00
43120000 - Securite sociale i.j.	23 969,68	13 911,34
43720000 - C.i.p.c.	13 707,45	19 610,53
43730000 - C.p.m.	21 248,43	19 220,10
43770000 - Mutuelle groupe	197,44	4 442,40
43820000 - Charg.social fisc cp ap	59 064,85	45 687,62
43860000 - Org.sociaux ch.a payer	34 078,05	15 414,00
43861000 - Formation continue	13 865,00	21 435,00

## Détail du bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
43862000 - Effort a la construction		6 565,18
44210000 - Prélèvement à la source	1 421,06	2 474,42
44710000 - Taxes sur les salaires	6 366,00	10 257,00
	416 812,90	373 897,29
Autres dettes		
46700000 - Compte association	92 540,40	86 551,20
46700020 - A.N. - Cram 27/10/1998	5 675,47	5 675,47
46720000 - Debiteurs divers (gest.fpc)		587,18
47100000 - Recettes à encaisser		396,43
	98 215,87	93 210,28
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance		65 689,00
		65 689,00
<b>Total IV</b>	<b>585 983,56</b>	<b>592 984,57</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 480 339,06</b>	<b>1 035 610,69</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Ventes de biens et de services</b>				
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 173 846,05</b>	<b>2 817 310,74</b>	<b>356 535,31</b>	<b>12,66</b>
Concours publics et subventions d'exploitation				
73150000 - Forfait soins ssiad	3 008 687,25	2 754 030,75	254 656,50	9,25
73151000 - Autres CNR	69 158,80	30 099,14	39 059,66	129,77
74000000 - Aides à l'embauche	90 000,00	8 180,85	81 819,15	NS
74881000 - Subvention projet ergo		25 000,00	-25 000,00	-100,00
74882000 - Autres subventions	6 000,00		6 000,00	
	3 173 846,05	2 817 310,74	356 535,31	12,66
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
79101000 - Transfert sal. f.p.c.	40 267,14	26 362,39	13 904,75	52,74
79102000 - Transfert salaires amg		2 044,89	-2 044,89	-100,00
79113000 - Ij as	35 606,69	15 673,55	19 933,14	127,18
79140000 - Avantages en nature		6 195,06	-6 195,06	-100,00
79141000 - Transferts de charges de pers	1 258,34		1 258,34	
79150000 - Transfert d'Úplacements form		4 906,86	-4 906,86	-100,00
	77 132,17	55 182,75	21 949,42	39,78
Utilisation des fonds dédiés				
78940000 - Report ress.non utilisées s-su	1 595,00	3 000,00	-1 405,00	-46,83
	1 595,00	3 000,00	-1 405,00	-46,83
Autres produits				
75800000 - Prod.divers gestion courant	8,88	0,76	8,12	NS
	8,88	0,76	8,12	NS
<b>Total I</b>	<b>3 252 582,10</b>	<b>2 875 494,25</b>	<b>377 087,85</b>	<b>13,11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Autres achats et charges externes				
60618000 - Fournitures medicales	9 005,99	13 680,04	-4 674,05	-34,17
60618300 - Fournitures mÚdicales Ergo	3,00	887,32	-884,32	-99,66
60621000 - Carburant	29 235,45	23 302,71	5 932,74	25,46
60624000 - Fournitures de bureau	11 071,67	7 466,58	3 605,09	48,28
60624100 - Fournitures de bureau PF	100,00		100,00	
60626300 - Petit matériel	1 281,37	2 124,75	-843,38	-39,69
60680000 - Autres matiÚres et fourniture		-100,00	100,00	-100,00
61110000 - Soins infirmiers-honoraire	110 800,92	145 547,84	-34 746,92	-23,87
61111000 - Soins infirmiers-deplacem	35 750,90	41 405,30	-5 654,40	-13,66
61320000 - Locations des locaux	50 134,00	47 002,42	3 131,58	6,66
61353000 - Locations diac-twingo	25,00		25,00	
61354000 - Locations parcours	61 804,17	60 190,67	1 613,50	2,68
61355000 - Location copieur	1 913,28	1 944,00	-30,72	-1,58
61522000 - Ent.rep.des constructions	766,27	901,28	-135,01	-14,98
61552000 - Ent.rep.materiel transport	3 673,80	8 501,39	-4 827,59	-56,79
61560000 - Maintenance	14 969,30	14 865,65	103,65	0,70
61610000 - Assurance locaux	753,60	-298,15	1 051,75	-352,76
61640000 - Assurances protection juridiqu	2 608,00	1 477,00	1 131,00	76,57
61650000 - Assurance r.c.	1 245,18		1 245,18	
61653000 - Responsabilite civile		1 009,32	-1 009,32	-100,00
61660000 - Assurance mat.info	208,96	99,20	109,76	110,65
61820000 - Documentation generale	28,00	-17,00	45,00	-264,71
61840000 - Cotisations	4 797,96	4 684,95	113,01	2,41
61841000 - Cotisations udssad	250,00	250,00		

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
61850000 - Formation hors plan	8 084,28	200,00	7 884,28	NS
61860000 - Formations hors plan cnr	10 000,00		10 000,00	
62100000 - Personnel penbron-ergo.	15 326,65	16 526,14	-1 199,49	-7,26
62260000 - Honoraires auditia	25 512,00	30 232,80	-4 720,80	-15,61
62261000 - Autres honoraires	5 711,69	3 420,00	2 291,69	67,01
62262000 - Honoraires PF	1 495,00	3 000,00	-1 505,00	-50,17
62263000 - Honoraires Ergos	61 831,45	22 123,72	39 707,73	179,48
62300000 - Publicité, publications relation	1 336,00	540,00	796,00	147,41
62480000 - Deplact pers.infirmieres	2 927,65		2 927,65	
62481000 - Deplact pers.aide soign.	33 897,96	41 884,84	-7 986,88	-19,07
62510000 - Depla.missions receptions	9,40	434,00	-424,60	-97,83
62570000 - Receptions	7 281,84	1 201,26	6 080,58	506,18
62610000 - Frais postaux	2 800,17	5 172,83	-2 372,66	-45,87
62620000 - Frais telephone	12 618,22	6 209,56	6 408,66	103,21
62660000 - TÚÚgestion	23 379,24	22 986,02	393,22	1,71
62700000 - Services bancaires	507,44	486,23	21,21	4,36
62810000 - Blanchissage	13 244,55	15 923,85	-2 679,30	-16,83
62830000 - Prestations de nettoyage Ó l'e		802,80	-802,80	-100,00
62831000 - Prest. nettoyage exter.	372,00		372,00	
	566 762,36	546 069,32	20 693,04	3,79
Impôts, taxes et versements assimilés				
63111000 - Taxes s-les salaires	104 070,00	103 511,00	559,00	0,54
63330000 - Formation continue	39 080,41	41 975,36	-2 894,95	-6,90
63700000 - Contribution handicapé	1 503,91		1 503,91	
	144 654,32	145 486,36	-832,04	-0,57
Salaires et traitements				
64110000 - Sal.administratifs	94 745,83	122 090,74	-27 344,91	-22,40
64111000 - Sal.infirmieres	229 104,44	234 480,38	-5 375,94	-2,29
64112000 - Sal.aide-soignantes	1 050 866,85	1 039 123,08	11 743,77	1,13
64113000 - Sal.agent service	8 393,41	5 777,98	2 615,43	45,27
64114000 - Salaires direction	35 123,31	33 314,48	1 808,83	5,43
64120000 - Variat. cp ap salaires	21 885,31	-11 011,77	32 897,08	-298,74
64138000 - Autres rémunérations	13 140,48	321,62	12 818,86	NS
64140000 - Indemn.rupture contrat	5 488,00	54 337,46	-48 849,46	-89,90
	1 458 747,63	1 478 433,97	-19 686,34	-1,33
Charges sociales				
64510000 - Cot.urssaf	408 519,54	406 156,55	2 362,99	0,58
64530000 - Cot.c.p.m.	76 862,03	75 061,07	1 800,96	2,40
64532000 - Cot.retraite c.i.p.c.	92 163,69	101 966,27	-9 802,58	-9,61
64550000 - Variat.cp ap charges	13 377,23	-10 390,61	23 767,84	-228,74
64558000 - Autres charges sociales	20 286,85	-4 871,85	25 158,70	-516,41
64750000 - Cot.medecine du travail	7 610,88	7 334,11	276,77	3,77
64780000 - Cot.oeuvres sociales	17 845,74	17 904,30	-58,56	-0,33
64800000 - Autr.chg de personnel	11 106,00	10 168,16	937,84	9,22
	647 771,96	603 328,00	44 443,96	7,37
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
68112000 - Dot.amort.s/immo.corporelles	13 865,36	10 485,07	3 380,29	32,24
	13 865,36	10 485,07	3 380,29	32,24
Reports en fonds dédiés				
68940000 - Engagements à réaliser s-sub	72 309,15	1 988,96	70 320,19	NS
	72 309,15	1 988,96	70 320,19	NS

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges				
65800000 - Charges diverses gestion		64,00	-64,00	-100,00
		64,00	-64,00	-100,00
<b>Total II</b>	<b>2 904 110,78</b>	<b>2 785 855,68</b>	<b>118 255,10</b>	<b>4,24</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>348 471,32</b>	<b>89 638,57</b>	<b>258 832,75</b>	<b>288,75</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Total III</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Total IV</b>				
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-III)</b>	<b>348 471,32</b>	<b>89 638,57</b>	<b>258 832,75</b>	<b>288,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Total V</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
67100000 - Charges exceptionnelles	4 905,76		4 905,76	
	4 905,76		4 905,76	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
67800000 - Charges exceptionnelles		10 323,88	-10 323,88	-100,00
68750000 - Dot.except.prov.pour risq	66 400,00		66 400,00	
	66 400,00	10 323,88	56 076,12	543,17
<b>Total VI</b>	<b>71 305,76</b>	<b>10 323,88</b>	<b>60 981,88</b>	<b>590,69</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-71 305,76</b>	<b>-10 323,88</b>	<b>-60 981,88</b>	<b>590,69</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>3 252 582,10</b>	<b>2 875 494,25</b>	<b>377 087,85</b>	<b>13,11</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)</b>	<b>2 975 416,54</b>	<b>2 796 179,56</b>	<b>179 236,98</b>	<b>6,41</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>277 165,56</b>	<b>79 314,69</b>	<b>197 850,87</b>	<b>249,45</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>				
<b>TOTAL</b>				