



AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME

10, Allée Laure de Maupassant
76160 SAINT LEGER DU BOURG DENIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME

10, Allée Laure de Maupassant
76160 SAINT LEGER DU BOURG DENIS

Aux membres de l'association AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME,

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 AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.



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.

Vérifications spécifiques

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

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

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 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'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 MONT SAINT AIGNAN, le 24 mai 2024

Pour la société NEWTON AUDIT
Commissaire aux comptes

David Quennehen

✓ Certified by  yousign

David QUENNEHEN
Commissaire aux comptes



ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	22 107	11 093	11 014	3 255
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	29 482	27 891	1 591	1 196
Autres immobilisations incorporelles	1 000		1 000	1 000
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	10 000		10 000	10 000
Constructions	653 830	385 876	267 955	292 232
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres Immobilisations corporelles	139 030	107 069	31 962	19 269
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	1 784		1 784	164 029
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 708		1 708	1 708
Total I	858 941	531 928	327 013	492 689
ACTIF CIRCULANT				
Comptes de liaison				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commande	100		100	410
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	339 275	18 841	320 434	414 887
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	135 329		135 329	65 429
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 097 275		1 097 275	810 028
Charges constatées d'avance	10 564		10 564	12 501
Total II	1 582 543	18 841	1 563 702	1 303 254
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 441 484	550 770	1 890 715	1 795 943

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organe de Tutel

Dons en nature restant à vendre

Poste qui était dans les modèles CRC 1999-01 et qui ne figure plus dans les modèles ANC 2018-06

Poste dont le contenu est différent entre le CRC 1999-01 et l'ANC 2018-06, et le cas échéant, un positionnement différent également

Poste qui avait un positionnement différent avec le CRC 1999-01

Poste qui diffère du PCG

COMPTES AUDITÉS

BILAN PASSIF AU 31/12/2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	173 164	173 164
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 000	6 000
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Excédents affectés à l'investissement	600 334	582 730
Réserves de compensation	418 500	410 445
Réserve de couverture du BFR	117 218	117 218
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-241 162	-210 145
Excédent ou déficit de l'exercice	38 559	-4 671
Situation nette (sous total)	1 112 614	1 074 741
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	7 378	
Provisions réglementées	0	0
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	1 119 991	1 074 741
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	51 978	34 957
Total III	51 978	34 957
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement	22 508	
- sur autres ressources		
Total III bis	22 508	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	72 983	48 390
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	555 005	535 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 347	64 277
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	30 902	37 762
Total IV	696 237	686 245
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	1 890 715	1 795 943

COMPTES AUDITÉS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 939 251	2 734 586
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Subvention d'exploitations et participations	227 863	198 838
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 400	52 323
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations	100	50
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	42 099	44 747
Total I	3 262 713	3 030 544
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Achats non stockés de matières et fournitures	28 588	28 976
Services extérieurs et autres	402 044	363 323
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	187 014	178 246
Salaires et traitements	1 965 052	1 844 005
Charges sociales	612 569	564 563
Dotations aux amortissements	35 242	35 364
Dotations aux dépréciations et aux provisions	42 629	32 587
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	25 485	13 979
Aides financières		
Autres charges		
Total II	3 298 623	3 061 043
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-35 911	-30 499
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 470	973
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		

COMPTES AUDITÉS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	4 470	973
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 470	973
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-31 440	-29 527
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	92 462	31 720
Sur opérations en capital	46	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	92 508	31 720
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		6 865
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 508	
Total VI	22 508	6 865
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	70 000	24 855
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	3 359 691	3 063 236
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 321 131	3 067 907
SOLDE INTERMEDIAIRE	38 559	-4 671
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	38 559	-4 671
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	0	0
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES AUDITÉS

ANNEXE des comptes au 31 Décembre 2023

COMPTES AUDITÉS

<p align="center">AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME Etats Financiers au 31 Décembre 2023</p>
--

Annexe au bilan, avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 1 890 715 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat excédentaire de 38 559.21 €.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période allant du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

A.I.D 76 a pour but de d'organiser, de gérer et de coordonner toutes les actions destinées à assurer et à promouvoir l'aide à domicile ou de proximité, individuelle ou collective, aux familles ou à toute personne pour leur permettre de garder ou de retrouver leur autonomie et pour les seconder dans leur vie quotidienne.

Nos actions sont réparties sur plusieurs services :

- Les services d'aide et d'accompagnement à domicile, famille et autonomie,
- Le service d'accompagnement à la vie social (SAVS) et le groupe d'entraide mutuel (GEM) spécialisés dans l'accompagnement de personnes en situation de handicap psychique,
- Le service d'accompagnement social par le logement (ASLL).

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2023, l'activité d'aide à domicile a continué avec une situation sanitaire stabilisée. L'exercice 2023 est revenu à un niveau d'activité normal.

Les services du SAVS, du GEM et de l'accompagnement social lié au logement (ASLL) ont continué leurs activités avec les mêmes moyens que les années précédentes.

L'association développe un service d'offre de répit via un financement de la Caisse d'Allocation Familiales pour les familles.

Les dispositions de l'avenant 43/2020 sont entrées en vigueur le 01 octobre 2021. Les incidences potentielles liées à ces événements ont été prises en compte sous forme de subvention et sous forme de régularisation ultérieure à l'exercice sur une reprise de résultat.

Le 01 Août 2023 madame DURANTON Clotilde a pris ses fonctions de directrice d'établissement.

En décembre 2023 un CPOM rétroactif au 01 janvier 2023 a été signé avec le département pour le SAVS. Il est conclu pour 5 ans soit 2027.

Le 26 décembre 2023 un CPOM pour l'aide à domicile sur le territoire du département de la Seine-Maritime a été signé. Ce CPOM permet de mettre en cohérence les objectifs du gestionnaire et de ses services d'aide et accompagnement à domicile avec les priorités définies par le département en matière de prévention de la perte d'autonomie et de maintien à domicile.

COMPTES AUDITÉS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 de l'ANC.

Les conventions générales comptables suivant la législation française ainsi que le règlement 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Toutes les dettes et créances sont libellées en Euros.

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

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

Tableaux explicatifs du résultat

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice 2023	Exercice 2022
Résultat comptable	38 559,21 €	-4 671,13 €
Reprise des résultats antérieurs	6 000.00 €	6 000.00 €
Excédent ou déficit effectif global	44 559,21 €	1 328,87 €
Dont résultat effectif sous gestion propre	-29 566,41 €	- 90 302.11 €
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	68 125,62 €	91 630.98 €

Tableaux subvention d'investissements

Subvention d'investissement	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMA TION	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Fonds propres consommables	-00 €				-00 €
subventions d'investmt/ biens non renouv	-00 €				-00 €
subventions d'investissement	-00 €		7 423,58 €	-46,07 €	7 377,51 €
Provisions règlementées	-00 €				-00 €
Droit des propriétaires - Commodat	-00 €				-00 €
TOTAL	-00 €	-00 €	7 423,58 €	-46,07 €	7 377,51 €

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Tableau des variations d'immobilisations 2023 :

Tableau des variations d'immobilisations 2023 :

	Solde au 31/12/22	Entrée	Sortie	Solde au 31/12/23
Frais d'établissement	16 556,01	10 551,00	5 000,01	22 107,00
Logiciels	27 941,99	1 539,78	0,00	29 481,77
Logiciels SAVS	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds associatifs AASP	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
Total immobilisations incorporelles	45 498,00	12 090,78	5 000,01	52 588,77
Terrains bâtis	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
Terrain réévalué	0,00	0,00	0,00	0,00
Bâtiments	653 830,34	0,00	0,00	653 830,34
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations, agencements	15 000,16	4 912,80	0,00	19 912,96
Installations, agencements SAVS	405,29	0,00	0,00	405,29
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique	61 335,98	6 332,15	0,00	67 668,13
Matériel de bureau et inform SAVS	8 585,83	0,00	0,00	8 585,83
Matériel subvention SAVS	0,00	8 474,68	0,00	8 474,68
Mobilier	28 307,70	0,00	0,00	28 307,70
Mobilier SAVS	5 675,66	0,00	0,00	5 675,66
Immobilisations corporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Total immobilisations corporelles	783 140,96	19 719,63	0,00	802 860,59

Les frais d'établissement concernent le coût de l'évaluation externe du SAAD Famille réalisée en 2023, indispensable au renouvellement de notre agrément qualité par la DIRECCTE.

Les nouvelles immobilisations corporelles acquises en 2023 comprennent des travaux électriques (VMC), renouvellement parc informatique pour Le Petit Quevilly et les 20 % restant du matériel subvention SAVS, renouvellement parc informatique, un coffre-fort et le pare feu informatique à Saint Léger du bourg Denis.

Les locaux du siège social à Saint Léger du Bourg Denis, les travaux et autres charges y afférent sont amortis à compter de la date de réception définitive, soit le 23 Avril 2009.

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux pratiqués sont linéaires (L) :

<u>Immobilisations corporelles</u>	<u>Amortissement pour dépréciation</u>
Logiciels	20% L et 33,3% L
Bâtiments	2,5% à 8,3% L (amortissement par composants)
Install. Générales, agencement	10% et 20% L
Matériel de transport	20% L
Matériel de bureau et informatique	20% et 33,3% L
Mobilier	10% et 20% L

Détail des amortissements 2023 :

	Solde au 31/12/22	Dotation	Diminution	Solde au 31/12/23
Frais d'établissement	13 300,61	2 792,39	5 000,01	11 092,99
Logiciels	26 746,28	1 144,73	0,00	27 891,01
Logiciels SAVS	0,00	0,00	0,00	0,00
Total immobilisations incorporelles	40 046,89	3 937,12	5 000,01	38 984,00
Bâtiments	361 598,38	24 277,25	0,00	385 875,63
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations, agencements	11 001,84	933,27	0,00	11 935,11
Installations, agencements SAVS	405,29	0,00	0,00	405,29
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et informatique	50 467,43	4 759,92	0,00	55 227,35
Matériel de bureau et inform SAVS	7 204,33	561,98	0,00	7 766,31
Matériel subvention SAVS	0,00	57,59	0,00	57,59
Mobilier	25 973,38	553,91	0,00	26 527,29
Mobilier SAVS	4 989,25	160,48	0,00	5 149,73
Total immobilisations corporelles	461 639,90	31 304,40	0,00	492 944,30

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Solde au 31/12/22	Entrée	Sortie	Solde au 31/12/23
Participation capital Crédit Coopératif	164 029,00	1 631,75	163 876,50	1 784,25
Dépôts et cautionnements	1 707,66	0,00	0,00	1 707,66
Dépôts et cautionnements SAVS	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêt au personnel	0,00	0,00	0,00	0,00
Total immobilisations financières	165 736,66	1 631,75	163 876,50	3 491,91

STOCKS

COMPTES AUDITÉS

L'association exerçant une activité de services, elle n'a pas de stock.

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME Etats Financiers au 31 Décembre 2023

CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES

Les créances clients brutes représentent 339 275 € et sont constatées :

- auprès des organismes financeurs pour 268 424 €
- auprès des bénéficiaires dont le recouvrement n'est pas remis en cause à la clôture pour 40 172 €, auquel on doit ajouter les Titres Emploi Service à recevoir pour 57 €
- auprès des bénéficiaires dont le recouvrement est constaté comme étant douteux ou litigieux pour 30 622 €.

Une provision pour dépréciation de ces comptes clients a été enregistrée pour 18 841 € : les créances clients dont le dossier a été transmis pour recouvrement contentieux ont été provisionnées à hauteur de 90%, les créances des familles identifiées comme posant des difficultés de règlement ont été provisionnées à hauteur de 70%.

De plus, au cours de l'année 2023, 25 296 € ont été enregistrés en perte sur créances familles irrécouvrables.

Les autres créances s'élèvent à 135 329 € et concernent principalement :

- des acomptes sur salaires pour 5 171 €,
- une avance taxe sur les salaires 2 890 €,
- et des provisions pour produits à recevoir pour 125 570. €.

Ces dernières se décomposent de la façon suivante :

Dotation globale ASLL	11 220
Remboursements de formation continue	26 847
Solde impact avenant 43	20 380
Dotation complémentaire CPOM SAAD	55 264
Subvention équipent SAVS	7 423
Frais affranchissements CSE	484
Remboursement aide CUI et apprenti	1 714
Indemnités de sécurité sociale et de prévoyance	2 238
Total des produits à recevoir :	125 570 €

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DISPONIBILITES

Les soldes figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Au 31/12/2023, la trésorerie est composée de 1 097 275 € de disponibilités dont 378 293 € sous forme de livrets.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance se décomposent de la façon suivante :

Assurances	1 915
Documentations, abonnements, publications	1 622
Fournitures	2 439
Maintenance	4 053
Télécommunications	535
Total des charges constatées d'avance	10 564 €

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES :

CREANCES	Montant brut	Jusqu'à 1 an	A plus d'un an
Créances de l'actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commande	100	100	
Clients et comptes rattachés	320 434	320 434	
Personnel et comptes rattachés	5 171	5 171	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 890	2 890	
Débiteurs divers & autres	127 268	127 268	
Charges constatées d'avance	10 564	10 564	
Total	466 427	466 427	

Variations des Fonds Propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Fonds associatifs sans droit de reprise	-00 €				-00 €
Fonds propres sans droit de reprise	173 164,39 €				173 164,39 €
Fonds associatifs avec droit de reprise	6 000,00 €				6 000,00 €
Fonds propres avec droit de reprise	-00 €				-00 €
Ecarts de réévaluation sur biens sans droit de reprise	-00 €				-00 €
Ecarts de réévaluation	-00 €				-00 €
Réserves	1 110 392,52 €		37 367,37 €	-11 708,09 €	1 136 051,80 €
Report à nouveau	-210 144,81 €		89 467,88 €	-120 484,80 €	-241 161,73 €
Excédents ou déficits de l'exercice	-4 671,13 €	4 671,13 €	38 559,21 €	-00 €	38 559,21 €
SITUATION NETTE	1 074 740,97 €	4 671,13 €	165 394,46 €	-132 192,89 €	1 112 613,67 €
Fonds propres consommables	-00 €				-00 €
subventions d'investsmt/ biens non renouv	-00 €				-00 €
subventions d'investissement	-00 €		7 377,51 €		7 377,51 €
Provisions règlementées	-00 €				-00 €
Droit des propriétaires - Comodat	-00 €				-00 €
TOTAL	1 074 740,97 €	4 671,13 €	172 771,97 €	-132 192,89 €	1 119 991,18 €

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

BILAN PASSIF

FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	-			-
- Apports sans droit de reprise GEM	4 641			4 641
- Fonds associatifs AASP	- 12 754			- 12 754
- Apports sans droit de reprise 1998	181 277			181 277
- Apports avec droit de reprise SAVS	6 000			6 000
- Subv d'investissement affectés biens ren	-			-
Réserve de trésorerie	117 218			117 218
Réserve pour investissement	582 730			582 730
Réserve pour investissement SAVS		17 604		17 604
Réserve de compensation GEM	167 697		4 759	162 938
Réserve de compensation AVS (DDASS)	21 013		687	20 326
Réserve de compensation TISF&AD (CG76)	201 523			201 523
Réserve de compensation SAVS (CG76)	25 052	19 763	-	44 815
Réserve de compensation ASLL	- 4 840		6 263	- 11 103
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	24 037	86 121	39 478	70 680
Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation SAVS	-			
Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation TISF&AD (GG76)	43 004	-		43 004
Variation Congés payés	- 12 245	3 347	1 726	- 10 625
DEP REFUS prov client dtx	- 5 477			- 5 477
DEP REFUS prov retraite	16 300			16 300
DEP REFUS prov prud'homme	- 2 670			- 2 670
Report à nouveau	- 273 093		79 281	- 352 374
Résultat de l'exercice	- 4 671	38 559	- 4 671	38 559
Total	1 074 742	165 394	127 522	1 112 615

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES- FONDS DEDIES

Les provisions pour risques et charges au 31 Décembre 2023 comprennent :

- Une provision concernant les départs en retraite pour 41 978 €. Les départs sont provisionnés sur les 5 dernières années avant la date présumée de sortie et tiennent compte de la réforme des retraites.
L'engagement total de l'association en matière de départs en retraite est de 111 107 € dont 69 129 € hors bilan.
- Une provision concernant le futur déménagement du SAVS et l'évaluation interne pour 10 000 €.

Les fonds dédiés au 31 Décembre 2023 comprennent :

- Un fond dédié concernant la dotation complémentaire SAAD autonomie pour 22508 €.

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS FINANCIERS

En Mai 2008, l'association a souscrit un emprunt de 200 000 € sur 10 ans auprès du Crédit Coopératif afin de financer les travaux dans les nouveaux locaux du siège social.

Cet emprunt a été fini d'être remboursé en mai 2018.

L'association n'as pas contracté d'emprunt depuis cette date

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

DETTES

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toute provision pour les actualiser ayant été pratiquée.

Les dettes fournisseurs et compte rattachés à la clôture s'élèvent à 72 983 € se détaillant comme suit :

- Des fournisseurs pour 56 520 €
- Des provisions pour charges à payer 16 462 € se détaillant comme suit :

Achats et charges externes	1 085
Honoraires et intervenants extérieurs	12 190
Frais de téléphone, postaux et déplacements	1 192
Médecine du travail	280
Maintenance informatique	171
Assurance	657
Entretien	839
Déplacements	48
Total des charges à payer	16 462€

Les dettes fiscales et sociales comprennent notamment les salaires de Décembre 2023 à payer. En effet, afin de faire face à des problèmes de trésorerie récurrents chaque début de mois, depuis le mois de Juillet 2005, les salaires sont payés le 5 du mois suivant et en conséquence les charges sociales sont réglées désormais le 15.

Les dettes fiscales et sociales, qui s'élèvent à 555 005 € incluent la provision pour formation continue, et une provision pour une taxe sur les produits financiers. Elles comprennent aussi la provision pour congés à payer incluant des soldes de congés des années antérieures, et la provision pour heures complémentaires.

Les autres dettes qui s'élèvent à 37 347 € incluent principalement :

- des clients bénéficiaires créditeurs à rembourser pour 5 845 €,
- des financeurs créditeurs pour 1 957 €,
- des créditeurs divers pour 3 316 €,
- des indemnités journalières de sécurité sociale à régulariser pour 1 520 €,
- des charges à payer à rembourser CAF répit et déplacements terrains pour 24 709 €,

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance portent en grande partie sur des aides financières attribuées par l'ARS(*) dans le cadre des fonds de restructuration de l'aide à domicile :

- fonds accordés en 2016 affectés à la restructuration
 - Subvention prévention des risques
 - Subvention MSA REAPP
 - Solde APP AVS
 - Solde UDAF
- | | |
|--|-----------------|
| | 2 780 |
| | 25 605 |
| | 600 |
| | 1 890 |
| | 27 |
| Total des produits constatés d'avance | 30 902 € |

(*) Agence régionale de Santé

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES :

DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements	0	0		
Emprunts et dettes financières diverses	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 983	72 983		
Personnel et comptes rattachés	355 006	355 006		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 000	200 000		
Dettes / immobilisations et comptes rattachés	0	0		
Clients Crédeurs	7 802	7 802		
Autres dettes	29 545	29 545		
Produits constatés d'avance	30 902	30 902		
Total	696 237	696 237	0	0

ETAT DES PROVISIONS :

	Début de l'exercice	Dotations	Reprises		Fin de l'exercice
			utilisé	non utilisé	
Provisions réglementées					
Provisions pour hausse de prix					0
Amortissements dérogatoires					0
Autres provisions réglementées					0
Total 1	0	0	0	0	0
Provision pour risques et charges					
Provisions pour litiges	0				0
Autres provisions pour risques et charges	34 957	13 788	0	6 767	41 978
Autres provision pour charges CPOM SAVS		10 000			10 000
Total 2	34 957	23 788	0	6 767	51 978
Provisions pour dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles	0				0
Sur immobilisations corporelles	0				0
Sur immobilisations financières	0				0
Sur stocks et en cours	0				0
Sur comptes clients	23 416	18 841	23 416	0	18 841
Autres provisions pour dépréciations VMP	0				0
Total 3	23 416	18 841	23 416	0	18 841
Total général (1+2+3)	58 373	42 629	23 416	6 767	70 819

- d'exploitation	42 629	30 183
Dont charges et reprises : - financières	0	0
- exceptionnelles	0	0

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES :

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
			Montant global	Dont remboursements		
Subventions d'exploitation ¹						22 508,03
Contributions financières d'autres organismes ¹						
Ressources liées à la générosité du public ¹						
Total						22 508,03

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

ENGAGEMENTS FINANCIERS :

Effets escomptés non échus	-
Avals et cautions	-
Engagements en matière de pension et de retraite	111 107 €
dont comptabilisés	41 978 €
Autres engagements donnés :	
Intérêts restant dus sur emprunt	0 €
Total	
dont concernant les dirigeants	-
dont concernant les filiales	-
dont concernant les participations	-
dont concernant les autres entreprises liées	-
dont engagement assortis de sûretés réelles	-

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Total	

INFORMATION DIVERSES

EFFECTIF MOYEN DE L'ASSOCIATION

En 2023, l'effectif moyen est de 101 salariés représentant 74.20 ETP contrat, dont 3.8 cadres.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La ventilation par catégorie n'est pas communiquée car elle conduirait à donner une information sur les rémunérations individuelles.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

En 2023, les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 11 710 € TTC.

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Revenus d'exploitation	2023
Service d'aide à domicile	2 449 291
Service des adultes en souffrance psychique	433 860
Service d'insertion sociale par le logement	44 880
Total	2 928 031

COMPTES AUDITÉS

AIDE ET INTERVENTION A DOMICILE DE SEINE MARITIME
Etats Financiers au 31 Décembre 2023

Section d'investissement

EMPLOIS		RESSOURCES	
<u>Fonds Propres :</u>		<u>Fonds Propres :</u>	17 604
<u>Retraitement comptable</u>		<u>Subventions d'investissement :</u>	7 424
<u>Reprise Excédent affecter à l'investismt</u>		<u>Autres Subventions d'investissement :</u>	
<u>Reprise sur subventions amortissables :</u>	46	<u>Excédent affecter à l'investissement :</u>	
<u>Provision réglementées :</u>		<u>Provision réglementées :</u>	
<u>Remboursements d'emprunts :</u>		<u>Différence sur Réalisation d'Actifs :</u>	
<u>Investissements de l'année :</u>		<u>Emprunts souscrits en cours d'année :</u>	
Immobilisations incorporelles	12 091	<u>Dotation aux amortissements :</u>	35 242
Immobilisations corporelles	19 720	<u>Dépréciation des immob financ :</u>	
Immobilisations financières		<u>Valeur nette des Immobilisations Cédées :</u>	
Immobilisations en cours		Immobilisations incorporelles	5 000
<u>Amort des immob (reprise)</u>	5 000	Immobilisations corporelles	
<u>TOTAL EMPLOIS</u>	36 857	Immobilisations financières	
Excédent au 31/12/2023	461 647	Immobilisations en cours	
<u>TOTAL</u>	<u>498 504</u>	<u>TOTAL RESSOURCES</u>	65 270
		Excédent au 31/12/2022	433 234
		<u>TOTAL</u>	<u>498 504</u>

COMPTES AUDITÉS