

VDS **ASSOCIATION VAL DE SOURNIA**

Résidence les Cèdres

66730 SOURNIA

RAPPORT SPECIAL et RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS du Commissaire aux Comptes

Exercice du 01.01.2022 au 31.12.2022

Alexis JULIA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes



Cabinet JULIA, Experts & Auditeurs Associés

*Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Montpellier
Société de Commissariat aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier*

Capital : 50 000 € - RCS Perpignan 444 939 151 - APE 6920Z
Tecnosud - 114 rue James Watt - 66100 PERPIGNAN
Tél. : 04 68 56 67 52 - Télécopie : 04 68 85 18 60 - Email : contact@cabinetdedies.com

RAPPORT SPECIAL

VDS
ASSOCIATION VAL DE SOURNIA

Résidence Les Cèdres

66730 SOURNIA

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2022

A Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

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

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

Par ailleurs, en application de l'article R.314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'Assemblée générale.

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



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTION N°1

- **Personne concernée :**

Madame Manon MATELLY.

- **Type et objet de la convention :**

Madame Manon MATELLY occupe les fonctions de Directrice d'établissement depuis le 2 mai 2022.

- **Modalités financières décomptées sur l'exercice :**

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Manon MATELLY est rémunérée en tant que cadre, coefficient 780 de la Convention Collective Nationale 51.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Manon MATELLY a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 3 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N°2

- **Personne concernée :**

Madame Marc NICOLAU.

- **Type et objet de la convention :**

Madame Marc NICOLAU Occupe les fonctions de Directeur d'établissement depuis le 1^{er} avril 2022.

- **Modalités financières décomptées sur l'exercice :**

En sa qualité de Directeur d'établissement, Madame Marc NICOLAU est rémunérée en tant que cadre, coefficient 803 de la Convention Collective Nationale 51.



CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Conformément aux dispositions de l'article R.314-59 du code de l'action sociale et des familles, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTION N° 1

- Personne concernée :

Monsieur Pierre BLANC.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Pierre BLANC occupe les fonctions de Directeur de l'Association.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur de l'Association, Monsieur Pierre BLANC est rémunéré en tant que cadre, coefficient 1280 - N1 de la Convention Collective Nationale 66.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Pierre BLANC a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 27 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N° 2

- Personne concernée :

Monsieur Pierre ROULIN.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Pierre ROULIN occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Pierre ROULIN est rémunéré en tant que cadre, coefficient 1114 - N1 C1 de la Convention Collective Nationale 66.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Pierre ROULIN a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 16 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 3

- Personne concernée :

Monsieur Claude SIRE.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Claude SIRE occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Claude SIRE est rémunéré en tant que cadre, coefficient 712 de la Convention Collective Nationale 51.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type VOLKSWAGEN T-ROC et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Claude SIRE a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 2.5 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N° 4

- Personne concernée :

Monsieur Frédéric SANCHEZ.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Frédéric SANCHEZ occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Frédéric SANCHEZ est rémunéré en tant que cadre, coefficient 1000 de la Convention Collective Nationale 66.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF STYLE et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Frédéric SANCHEZ a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 4 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 5

- Personne concernée :

Madame Lysiane ASCOLA.

- Type et objet de la convention :

Madame Lysiane ASCOLA occupe les fonctions de Directrice d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Lysiane ASCOLA est rémunérée en tant que cadre, coefficient 897 de la Convention Collective Nationale 66.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type VOLKSWAGEN T ROC et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Lysiane ASCOLA a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 13 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N° 6

- Personne concernée :

Monsieur Jérôme BARTRINA.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Jérôme BARTRINA occupe les fonctions de Directeur d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directeur d'établissement, Monsieur Jérôme BARTRINA est rémunéré en tant que cadre, coefficient 875 de la Convention Collective Nationale 51.

Il bénéficie d'un véhicule de fonction de type VOLKSWAGEN PASSAT et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Monsieur Jérôme BARTRINA a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 4 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 7

- Personne concernée :

Monsieur Pascal ASCOLA, conjoint de Madame Lysiane ASCOLA, elle-même Directrice d'établissement de l'Association depuis le 1^{er} mars 2016.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Pascal ASCOLA occupe les fonctions Moniteur d'atelier.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Moniteur d'atelier, Monsieur Pascal ASCOLA est rémunéré au coefficient 587 de la Convention Collective Nationale 66.

CONVENTION N° 8

- Personne concernée :

Madame Carol MONTEL.

- Type et objet de la convention :

Madame Carol MONTEL occupe les fonctions de Chef de POLE PA.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Chef de POLE, Madame Carol MONTEL est rémunérée en tant que cadre, coefficient 1060 de la Convention Collective Nationale 66.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type GOLF et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Carol MONTEL a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 20 jours, sur un compte épargne temps.



CONVENTION N° 9

- Personne concernée :

Madame Marine BRUNEL.

- Type et objet de la convention :

Madame Marine BRUNEL occupe les fonctions de Directrice d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Marine BRUNEL est rémunérée en tant que cadre, coefficient 830 de la Convention Collective Nationale 51.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type POLO et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Conformément à l'accord de branche du 1^{er} avril 1999 et à l'accord cadre relatif à l'aménagement du temps de travail du 12 mars 1999, Madame Marine BRUNEL a affecté une partie de ses droits aux congés payés non utilisés en 2022, soit 7 jours, sur un compte épargne temps.

CONVENTION N° 10

- Personne concernée :

Monsieur Antoine MECHAIN, beau-fils de Monsieur Pierre ROULIN, lui-même directeur d'établissement de l'association.

- Type et objet de la convention :

Monsieur Antoine MECHAIN occupe les fonctions d'éducateur physique et sportif.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité d'éducateur physique et sportif, Monsieur Antoine MECHAIN est rémunéré au coefficient 435 de la Convention Collective Nationale 51.

45

CONVENTION N° 11

- Personne concernée :

Madame Audrey NUNEZ.

- Type et objet de la convention :

Madame Audrey NUNEZ occupe les fonctions de Directrice d'établissement.

- Modalités financières décomptées sur l'exercice :

En sa qualité de Directrice d'établissement, Madame Audrey NUNEZ est rémunérée en tant que cadre, coefficient 740 de la Convention Collective Nationale 51.

Elle bénéficie d'un véhicule de fonction de type POLO et un avantage en nature lui est décompté mensuellement à ce titre.

Perpignan, le 9 juin 2023

Alexis JULIA
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable

Cabinet JULIA, Experts & Auditeurs Associés
Expert Comptable - Commissaire aux Comptes
Tecnosud

114, rue James Watt

66100 PERPIGNAN

Tel : 04.68.65.67.52

Fax : 04.68.85.18.60

Mail : contact@cabinetdedies.com

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
BILAN – COMPTE DE RESULTAT - ANNEXE

VDS

ASSOCIATION VAL DE SOURNIA

Résidence les Cèdres

66730 SOURNIA

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022**

A Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

I- 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 VAL DE SOURNIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 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.

II- 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Principes comptables suivis

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes de l'association, notamment celles relatives à la comptabilisation des immobilisations et des amortissements.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant la détermination des provisions ou autres éléments d'estimation significatifs des comptes annuels sur la base des éléments disponibles à ce jour.

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.

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Association

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

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

V- 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 votre Conseil d'Administration.



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

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

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

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.





Perpignan, le 9 juin 2023

Alexis JULIA
Commissaire aux Comptes
Expert Comptable

Cabinet JULIA, Experts & Auditeurs Associés
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Tecnosud
114, rue James Watt
66100 PERPIGNAN
Tel : 04.68.30.67.52
Fax : 04.68.85.18.60
Mail : contact@cabinetdedies.com

Bilan Actif

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
État exprimé en €		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement	975 744,59	601 057,76	374 686,83	318 107,44
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	350 818,14	283 148,76	67 669,38	41 563,32
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains	2 070 591,14	424 136,33	1 646 454,81	1 663 032,78
	Constructions	26 461 555,80	14 103 293,10	12 358 262,70	11 739 579,91
	Installations techniques, mat et outillage indus.	6 880 335,91	4 631 820,04	2 248 515,87	2 478 821,83
	Autres immobilisations corporelles	5 874 316,19	4 244 852,84	1 629 463,35	1 338 417,70
	Immobilisations corporelles en cours	2 457 578,63		2 457 578,63	1 830 549,19
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
	Immobilisations Financières				
	Participations et Créances rattachées	11 441,71		11 441,71	11 404,99
	Autres titres immobilisés	319,38		319,38	319,38
	Prêts				
	Autres	34 033,33		34 033,33	34 033,33
TOTAL (I)		45 116 734,82	24 288 308,83	20 828 425,99	19 455 829,87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours	440 488,95		440 488,95	354 864,61
	Créances				
	Créances clt., adhr., usagers et cpt. rattachés	2 492 418,74	19 437,68	2 472 981,06	1 959 601,06
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	6 904 074,58		6 904 074,58	6 640 800,40
	Valeurs mobilières de placement	4 726 569,70		4 726 569,70	3 894 714,70
	Instruments de trésorerie				
COMPTES RÉGUL.	Disponibilités	6 869 210,37		6 869 210,37	7 701 699,01
	Charges constatées d'avance	118 030,68		118 030,68	109 258,75
	TOTAL (II)	21 550 793,02	19 437,68	21 531 355,34	20 660 938,53
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		66 667 527,84	24 307 746,51	42 359 781,33	40 116 768,40

Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	5 482 016,06	5 331 863,64
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	9 883 919,22	9 480 727,38
Fonds Propres	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	-1 156 588,40	-686 156,95
	Excédent ou déficit de l'exercice	155 888,88	555 781,54
	Situation nette (sous total)	14 365 235,76	14 682 215,61
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 492 156,68	1 300 648,56
	Provisions réglementées	3 057 804,88	2 376 600,74
	TOTAL (I)	18 915 197,32	18 359 464,91
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Provisions	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques	1 144 111,68	1 292 835,91
	Provisions pour charges	1 866 998,12	1 470 506,22
Dettes	TOTAL (III)	3 011 109,80	2 763 342,13
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 858 022,07	7 727 419,28
	Emprunts et dettes financières diverses	116 292,88	68 064,50
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 441 958,62	1 215 412,23
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 558 761,86	4 329 554,05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 424 124,81	5 615 186,24
	Instruments de trésorerie		
Dettes	Produits constatés d'avance	34 313,97	38 325,06
	TOTAL (IV)	20 433 474,21	18 993 961,36
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)		42 359 781,33	40 116 768,40

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €

Du 01/01/2022
Au 31/12/2022Du 01/01/2021
Au 31/12/2021

Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	453 345,54	505 235,08
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 312 648,98	27 726 693,60
	dont parrainages	5 628 852,70	3 460 042,14
	Production stockée	90 618,00	66 406,00
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 367 409,64	1 036 311,17
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
Produits financiers	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	911 624,72	648 194,73
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 792 197,19	2 798 083,41
	TOTAL (I)	37 927 844,07	32 780 923,99
	Participations	89,15	77,87
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	64 215,78	66 364,13
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL (II)	64 304,93	66 442,00
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 064,80	367,64
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	147 623,42	91 851,30
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	60 700,80	139 030,82
	TOTAL (III)	212 389,02	231 249,76
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		38 204 538,02	33 078 615,75
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		0,00	0,00
TOTAL GENERAL		38 204 538,02	33 078 615,75

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	715 549,57	647 612,14
	Variation de stock	11 493,66	-9 191,25
	Autres achats et charges externes	7 982 364,57	6 808 947,64
	Aides financières	7 466,41	27 197,79
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 974 342,58	1 690 355,26
	Salaires et traitements	16 915 255,00	14 458 349,42
	Charges sociales	6 610 541,84	5 502 483,25
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 132 694,96	1 969 509,48
	Dotations aux provisions	638 886,29	605 221,92
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	36 841,80	41 891,48
TOTAL (I)		37 025 436,68	31 742 377,13
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	117 756,37	114 093,83
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		117 756,37	114 093,83
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion	85 226,17	3 071,77
	Sur opérations en capital	1 500,00	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	800 729,92	639 291,48
	TOTAL (III)	887 456,09	642 363,25
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)		18 000,00	24 000,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		38 048 649,14	32 522 834,21
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		155 888,88	555 781,54
TOTAL GENERAL		38 204 538,02	33 078 615,75

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total **42 359 781 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits 38 204 538 euros** et un total **charges de 38 048 649 euros** dégageant ainsi un **résultat de 155 889 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit **31/12/2022**.
Il a une durée **12** mois.

Ces comptes annuels ont été établis le **26 avril 2023**.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014,
- Le règlement ANC N°2018-06 et n°2019-04
- la loi n°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 novembre 1983,

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Immobilisations corporelles

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

Les charges financières liées à l'acquisition ou à la production d'une immobilisation corporelle ne sont pas intégrées dans le coût d'entrée de l'immobilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

Les éléments non amortissables de l'actif sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Remarque : L'Association a pris l'option de comptabiliser les frais d'acquisition dans les comptes de charges.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition composé des éléments suivants :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables,
- après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage,
- et des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Changement de méthode pour la comptabilisation des provisions des comptes épargne-temps :

Depuis le 01.01.2019, les comptes utilisés sont les suivants :

- Pour la dette provisionnée pour CET : débit du compte 641600 par le crédit du compte 428600.
- Pour les charges sociales sur CET : débit du compte 645800 par le crédit du compte 438600.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de fin de carrière

Le montant des engagements de l'**Association VAL DE SOURNIA** en matière d'indemnités de fin de carrière n'est pas valorisé pour l'ensemble de l'entité. En effet, en cas de départ à la retraite d'un salarié, le montant de l'indemnité est prévu au budget de fonctionnement de l'établissement concerné et donc pris en charge par l'organisme de tutelle. Ainsi, ce passif est partiellement provisionné dans les structures.

ANNEXE LIBRE

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM	Crédit Agricole	1 500 000 €	967 301 €
Emprunt	PROM.AFFECT. HYPOTHECAIRE	Crédit Agricole	1 897 469 €	1 164 533 €
Emprunt	PROM.AFFECT. HYPOTHECAIRE	Crédit Agricole	170 000 €	67 681 €
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM	Crédit Agricole	1 250 000 €	976 469 €
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM NANTIS. TITRES : AUT. ORGAN.	Crédit Agricole	967 360 €	61 719 €
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM NANTIS. TITRES : AUT. ORGAN.	Crédit Agricole	284 640 €	31 363 €
Emprunt	NANTIS.PROD EPARGNE CAM NANTIS. TITRES : AUT. ORGAN.	Crédit Agricole	600 000 €	50 130 €
Emprunt	ASS EXTERNE DECES NANTIS. PROD EPARGNE CAM	Crédit Agricole	524 997 €	184 192 €
Emprunt	CAUTION APPOREE PAR UN SOVERAIN : DP66	Société Générale	1 000 000 €	959 750 €

INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS

Conformément à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, nous indiquons ci-après le montant des rémunérations et avantages octroyés aux trois plus hauts cadres.

Montant brut annuel 2022 : 348 235 €

Immobilisations

Etat exprimé en Euros

Etat exprimé en Euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	854 061	121 684		975 745
	Autres	282 748	68 070		350 818
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 136 809	189 754	0	1 326 563
CORPORELLES	Terrains	2 069 591	1 000		2 070 591
	Aménagement terrains				
	Constructions sur sol propre	14 794 808	1 562 241		16 357 049
	sur sol d'autrui	1 552 779			1 552 779
	instal. agencement aménagement	8 423 690	128 038		8 551 728
	Instal technique, matér.outillage industriels	6 512 897	388 019	20 580	6 880 336
	Instal., agencement, aménagement divers	1 690 053	626 696		2 316 749
	Matériel de transport	1 614 516	265 900	135 782	1 744 634
	Matériel de bureau, mobilier	1 665 648	147 286		1 812 934
	Emballages récupérables et divers	0			0
	Immobilisations corporelles en cours	1 830 549	2 244 799	1 617 770	2 457 578
	Avances et acomptes	0			0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40 154 531	5 363 979	1 774 132	43 744 378
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	11 405	37		11 442
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	319			319
	Prêts et autres immobilisations financières	34 033			34 033
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 757	37	0	45 794
TOTAL		41 337 097	5 553 770	1 774 132	45 116 735

Amortissements

Etat exprimé en Euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	535 954	65 104		601 058
	Autres	241 185	41 964		283 149
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	777 139	107 068	0	884 207
CORPORELLES	Terrains	406 558	17 578		424 136
	Aménagement terrains				
	Constructions sur sol propre	6 257 436	593 003		6 850 439
	sur sol d'autrui	1 728 408	254 152		1 982 560
	instal. agencement aménagement	5 045 851	224 442		5 270 293
	Instal technique, matér.outillage industriels	4 034 075	618 325	20 581	4 631 819
	Instal., agencement, aménagement divers	1 004 265	453 215		1 457 480
	Matériel de transport	1 272 225	152 825	135 782	1 289 268
	Matériel de bureau, mobilier	1 355 310	142 795		1 498 105
	Emballages récupérables et divers	0			0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		21 104 128	2 456 335	156 363	23 404 100
TOTAL		21 881 267	2 563 403	156 363	24 288 307

Provisions

Etat exprimé en Euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Provisions pour investissement	1 461 423	664 988	75 449	2 050 962
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	915 178	101 636	9 971	1 006 843
	PROVISIONS REGLEMENTEES	2 376 601	766 624	85 420	3 057 805
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	493 255	23 958	183 253	333 960
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	685 867	339 866	26 229	999 504
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	194 148	9 000	7 970	195 178
	Pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
	Autres	1 390 073	167 446	75 050	1 482 469
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 763 343	540 270	292 502	3 011 111
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 618	3 820	0	19 438
TOTAL		5 155 562	1 310 714	377 922	6 088 354

Dont dotations et reprises

- d'exploitation 638 886 317 221
- financières
- exceptionnelles 800 730 60 701

Créances et Dettes

Etat exprimé en Euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	34 033		34 033
	Clients douteux ou litigieux	24 085		24 085
	Autres créances clients	2 468 333	2 468 333	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 162	15 162	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 462	43 462	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 643	4 643	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	636 104	636 104	
	Groupe et associés (2)	6 287	6 287	
	Débiteurs divers	6 198 417	6 198 417	
	Charges constatées d'avances	118 031	118 031	
	TOTAL DES CREANCES	9 548 557	9 490 439	58 118
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes phys)				

31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligatoires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligatoires (1)				
	Emp. dettes ets de crédits à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédits à plus 1 an à l'origine (1)	6 858 022	837 457	2 899 866	3 120 699
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	52 290	52 290		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 441 959	1 441 959		
	Personnel et comptes rattachés	2 441 091	2 441 091		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 800 196	2 800 196		
	Impôts sur les bénéfices	18 000	18 000		
	Taxes sur la valeur ajoutée	166 612	166 612		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes versements assimilés	132 155	132 155		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	64 709	64 709		
	Autres dettes	6 424 125	6 424 125		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 314	34 314		
	TOTAL DES DETTES	20 433 473	14 412 908	2 899 866	3 120 699
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Technique
 114, rue des Watt
 09150 PIRPIGNAN
 Tél. 04 68 56 67 52

Etat exprimé en Euro

31/12/2022

Siret 444 855 131 00023 APE 6920 Z

Total des Produits à recevoir		752 683
Autres créances clients		0
Clients - factures à établir		
Autres créances		752 683
RRR à obtenir - avoir non reçus	2 962	
Personnel charges à payer	10 350	
Produits à recevoir des organ.	40 580	
Etat subvention à recevoir	360 719	
Etat : charges à payer	3 972	
Produits à recevoir	333 397	
In. Cours à recevoir	703	

Charges à payer

Etat exprimé en Euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		4 118 981
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 025
Intérêts courus	6 025	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		113 365
Fournisseurs factures non parvenues	113 365	
Dettes fiscales et sociales		3 639 351
Provision pour congés à payer	1 248 688	
CET	857 461	
Charges à payer au personnel	118 477	
Charges sociales s/congés à payer	617 274	
Réductions ZRR	599 771	
Charges sociales s/CET	328	
Charges à payer aux organismes	197 352	
Autres dettes		360 240
Charges à payer	360 240	

Charges constatées d'avance

Total des Charges constatées d'avance		118 030
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		118 030
La Désix	14 542	
Foyer St-Laurent	664	
Les Cèdres	10 478	
Foyer de Marquixanes	16 367	
Les Ateliers	1 044	
Foyer du Puigt	1 267	
SIEGE	2 112	
SSR St Christophe	25 109	
ESAT	8 663	
SAVS	470	
Foyer les Mouettes	28 111	
Le Moulin	3 966	
Foyer logement	79	
Loge de Mer	5 158	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		

31/12/2022

Produits constatés d'avance

Total des Produits constatés d'avance		34 314
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		34 314
SIEGE	34 274	
SSR St Christophe	40	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		

Ventilation du Chiffre d'affaires

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		32 765 995
Ventes de marchandises		2 891
Vente carburant	0	
Vente fourniture	2 891	
Production vendue Biens		450 455
Vente récolte Tréviach	0	
Vente tuber melanosporum	1 224	
Ventes bouteilles de vin	58 721	
Ventes fruits rouges	0	
Vente confitures trad.	63 019	
Confiture biologique	327 136	
Vente de sucre bio	355	
Production vendue Travaux		2 519 146
Travaux espaces verts	561 530	
Travaux blanchisserie	1 957 616	
Production vendue Services		29 793 503
Ventes de bois	75 894	
Nettoyage locaux	99 816	
Prix journée	20 982 085	
Produits hébergements	412 048	
Long séjour - 60 ans	183 601	
Accueil de jour	9 330	
Forfait journalier	796 076	
Prix hosp journée	51 683	
Dotation globale	4 818 919	
Dotation globale APA	296 505	
Autres financements	461 745	
Forfait d'entrée	27 587	
Dotation modulée d'activité	366 776	
Produits des activités	147 841	
Remboursement transport	121 342	
Chambres individuelles	816 255	
Blanchissage	9 358	
Produits location St Laurent	20 700	
Télévision	36 723	
Téléphone	2 485	
Ports factures ateliers	439	
Avantages en nature	23 358	
Repas extérieurs	12 942	
Produits divers	19 549	
Rétrocession gaz	885	
Conditionnement RG	461	
Rrr accordés s/prestations services	-900	

ASSOCIATION VAL DE SOURNIA

Ventilation du Chiffre d'affaires

JULIA
Experts & Auditeurs Associés SARL
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes
Technique
114, rue des Mises Watt
66100 PERRIGNAN
Tél. 04 68 56 67 52
Siret 444 939 151 00023 APE 6920 7

31/12/2022

Chiffre d'affaires par marché géographique		32 765 995
Chiffre d'affaires France		32 765 995

Effectif moyen

Etat exprimé en Euros

31/12/2022

Interne

Externe

EFFECTIFS MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	39	
	Professions intermédiaires	93	
	Employés	188	
	Ouvriers	104	
	TOTAL	424	

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		212 389
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 065
Prod except ex.ant	4 065	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		147 623
Prix de cession immob.	17 083	
Quote-part subvention investis	127 762	
Autres produits except	2 778	
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 701
Reprise autres prov regl		
Reprise prov regl immo	2 401	
Reprises/prov.risq.& ch.except	58 300	

Total des charges exceptionnelles		887 456
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		85 226
Charges except diverses s oper	83 000	
Charges except sur ex. ant.	2 226	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 500
Ch except diverses	1 500	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		800 730
Dotation amort except s/immo		
Dotation provisions reg	258 368	
Dotation autres prov règle	542 362	
Dotation prov risques et ch ex		

Résultat exceptionnel	-675 067
------------------------------	-----------------

Tableau de suivi des fonds associatifs

31/12/2022

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D= A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	5 138 663	120 152		5 258 815
- Fonds statutaires				
- Subventions d'invest. non renouvelables	183 486			183 486
- Apports sans droit de reprise		30 000		30 000
- Legs et donations avec contrepatie d'actif immobilisés				
- Subventions d'invest. affectées à des biens renouvelables	9 715			9 715
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 480 727	403 192		9 883 919
Report à nouveau	-933 614		133 651	-1 067 265
Résultat de l'exercice	555 782		399 893	155 889
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'invest. sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	247 457		158 134	89 324
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des bines avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables	1 300 649	191 508		1 492 157
Provisions réglementées	2 376 601	681 204		3 057 805
TOTAL	18 359 465	1 426 057	691 677	19 093 844

RESULTAT COMPTABLE ET RESULTAT DES COMPTES ADMINISTRATIFS 2022

	Nbre de place	Résultat comptable	Résultat N-2 incorporé	Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP)	Excédent	Insuffisance
Maison de retraite Les Cèdres :	54	45,52		9 506,23	9 551,75	
Foyer de Marquixanes	63	-19 093,15		25 813,19	6 720,04	
S.A.V.S.	39	1 116,93		-919,56	197,37	
Foyer du Puigt	34	2 214,84		-1 383,92	830,92	
Foyer Arago	14	44 326,03		7 178,65	51 504,68	
MAS La Désix	29	-28 235,63		28 959,50	723,87	
ESAT	104	-6 728,94		7 123,22	394,28	
Foyer des Mouettes (foyer+FAM)	100	47 413,73		45 693,36	93 107,09	
Maison de retraite Le Moulin :	75	-16 428,50		16 786,50	358,00	
Maison de retraite Loge de Mer	84	16 794,37		-20 675,17	-3 880,80	
Siège		6 275,23			6 275,23	
Budget commercial ESAT - Les Ateliers		106 635,59			106 635,59	
Résultat des comptes Administratif			0,00	118 082,00	272 418,02	0,00
SSR Saint-Christophe	60	677,32			677,32	
Foyer logement		875,54			875,54	
Résultat comptable		155 888,88			273 970,88	0,00
OD de consolidation		0,00				
Résultat au bilan		155 888,88				

RESULTATS COMPTES ADMINISTRATIFS 2022 PROPOSITION D'AFFECTATION

	Nbre de place	Excédent	Insuffisance
Maison de retraite Les Cèdres : + de 60 ans - de 60 ans	54	9 551,75	
Foyer de Marquixanes	62	6 720,04	
S.A.V.S.	39	197,37	
Foyer du Puigt	33	830,92	
Foyer Arago	14	51 504,68	
MAS La Désix	28	723,87	
ESAT	104	394,28	
Foyer les Mouettes (vie + FAM)	100	93 107,09	
Maison de retraite Le Moulin :	75	358,00	
Maison de retraite Loge de Mer	84		3 880,80
Siège		6 275,23	
Budget commercial ESAT - Les Ateliers		106 635,59	
Résultat des comptes Administratif		276 298,82	3 880,80

Excédents affectés à l'investissement	Réserves de compensation	Excédents affectés au financement des mesures d'exploit.	Excédents affectés à la réduc. des charges d'exploit.	Report à nouveau déficitaire
5 322,51	4 229,24			
6 720,04				
197,37				
830,92				
51 504,68				
723,87				
394,28				
93 107,09				
	358,00			
	-3 880,80			
6 275,23				
106 635,59				
271 711,58	706,44	0,00	0,00	0,00

Julia

Experts & Auditeurs
A S S O C I É S