



ASSOCIATION NANTES SOINS A DOMICILE

Service de soins infirmiers à domicile

6 rue de Bel Air
BP 61317
44013 NANTES CEDEX 1

Siret : 32025933600040

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Sommaire

Rapport de présentation	3
1. Etats Financiers	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
2. Annexe	10
Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	11
Faits significatifs	12
Règles et méthodes comptables	13
Notes sur le bilan	15
Notes sur le compte de résultat	26
Autres informations	29
3. Détail du Bilan	32
Détail du Bilan	34
4. Détail du Compte de Résultat	38
Détail du Compte de Résultat	39
5. Comparatif budget accordé et réalisé 2021	43

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION NANTES SOINS A DOMICILE pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 313 229
Produits d'exploitation	4 186 163
Résultat net comptable	937 575

A Nantes

Le 07/04/2022

Pour STREGO

Christine BLANLOEIL

Expert-comptable

Etats financiers

Bilan actif

Bilan Actif	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds statutaires	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 488	4 530	958	2 056
Autres immobilisations corporelles	311 365	235 666	75 699	81 864
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
Immobilisations financières				
Participations	-	-	-	-
Créances rattachées aux participations	-	-	-	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	156 389	-	156 389	100 101
Autres titres immobilisés prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	8	-	8	8
Total I	473 249	240 196	233 053	184 028
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	-	-	-	-
En-cours de production (biens et services)	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-	-	-
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	-	-	-	17 332
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres créances	31 788	-	31 788	89 133
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie	1 054 570	-	1 054 570	1 070 703
Disponibilités	2 991 429	-	2 991 429	2 066 923
Charges constatés d'avance	2 388	-	2 388	2 038
Total II	4 080 176	-	4 080 176	3 246 129
Frais d'émission des emprunts	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion - Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 553 425	240 196	4 313 229	3 430 157

Legs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairements compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

Bilan Passif	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 276	4 176
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres	4 276	4 176
Fonds propres avec droit de reprise	-	-
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	419 459	419 459
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>419 459</i>	<i>419 459</i>
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projets de l'entité	419 459	419 459
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	1 858 762	442 019
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>1 837 821</i>	<i>421 078</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	937 575	1 416 743
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>937 575</i>	<i>1 416 743</i>
Situation nette (sous-total)	3 220 071	2 282 396
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	115 151	115 151
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	3 335 222	2 397 547
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés	121 960	118 576
Total II	121 960	118 576
PROVISIONS		
Provisions pour risques	5 271	-
Provisions pour charges	343 615	424 959
Total III	348 886	424 959
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 905	66 452
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	355 795	422 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	68 461	-
Total IV	507 161	489 075
Ecart de conversion passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 313 229	3 430 157
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	507 161	489 075
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	-
Ventes de biens et de services	-	-
Ventes de biens	-	-
Dont ventes de dons en nature	-	-
<i>Dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
Ventes de prestations de services	-	-
Dont parrainages	-	-
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
Produits de tiers financeurs	4 001 781	4 802 686
Concours publics et subventions d'exploitation	4 001 781	4 802 686
<i>Dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	<i>4 001 781</i>	<i>4 802 686</i>
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	-	-
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	158 036	150 077
Utilisation des fonds dédiés	12 616	6 703
Autres produits	13 730	183
Total I	4 186 163	4 959 650
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-	-
Variation des stocks	-	-
Autres achats et charges externes	538 524	543 986
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	176 542	194 822
Salaires et traitements	1 663 458	1 903 359
Charges sociales	798 239	792 540
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 260	33 310
Dotations aux provisions	30 456	48 293
Reports en fonds dédiés	16 000	45 800
Autres charges	1 379	4 871
Total II	3 255 858	3 566 982
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	930 305	1 392 668

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	9 674	24 233
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	9 674	24 233
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	9 674	24 233

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	939 979	1 416 901
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	4 582	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	14 295
Total V	4 582	14 295
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	-	60
Sur opérations en capital	252	8 822
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 271	-
Total VI	5 523	8 882
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	- 941	5 413
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 463	5 571
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
Total des produits (I+III+V+IX)	4 200 419	4 998 178
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	3 262 844	3 581 435
EXCEDENT OU DEFICIT	937 575	1 416 743
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>937 575</i>	<i>1 416 743</i>

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	-	-

Annexe

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'Association a pour but de promouvoir, créer et gérer des actions en faveur des personnes âgées de plus de 60 ans et des personnes de moins de 60 ans en situation de handicap, notamment un service de soins infirmiers à domicile (SSIAD).

L'Association développe principalement son action sur la commune de Nantes et peut également intervenir sur les communes avoisinantes.

L'activité et les résultats du SSIAD sont sous le contrôle de l'Agence Régionale de Santé des Pays de la Loire (ARS). Dans ce cadre, un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) a été contractualisé entre le SSIAD et l'ARS des Pays de la Loire le 6 mai 2019. Celui-ci prend effet au 1er janvier de l'exercice suivant celui au cours duquel le CPOM a été signé, à savoir au 1er janvier 2020, au titre des années 2020 à 2024.

Sur la base du diagnostic partagé, les objectifs du SSIAD sont regroupés selon 5 axes :

- la qualité du service rendu à l'utilisateur ;
- la maîtrise des risques ;
- la contribution aux parcours et à la réponse aux besoins territoriaux ;
- le renforcement de l'efficacité de gestion et de gouvernance ;
- les coopérations avec d'autres ESSMS non signataires du CPOM.

Faits caractéristiques d'importance significative**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Conséquences et impacts de l'évènements Covid19

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période :

- le SSIAD est resté en activité sur toute la durée de l'exercice 2021 ;
- les financements des autorités administratives ont été maintenus même en cas de baisse d'activité comme prévu dans l'ordonnance n°2020-13 du 25 mars 2020 ;
- les charges supplémentaires liées à la crise sanitaire ont été financées par les autorités administratives.

Impacts de l'évènements Covid-19 - Financements exceptionnels de l'ARS des Pays de Loire :

- Compensation des surcoûts Covid	10 785
- Compensation forfaitaire des franchises applicables à la réalisation des tests de dépistage	9 915
- Compensation forfaitaire de surcoûts liés à la réalisation d'autotests	3 790

Total	24 490
--------------	---------------

Règles et méthodes comptables

Désignation : ASSOCIATION NANTES SOINS A DOMICILE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4 313 229 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 937 575 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif, et du règlement n°2019-04 de l'ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe),
- 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Agencements des constructions :	5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels :	3 à 5 ans
* Matériel de transport :	5 ans
* Matériel de bureau :	3 à 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.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-			-
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-			-
- Autres immobilisations incorporelles	7 035		7 035	-
- Immobilisations incorporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
Immobilisations incorporelles	7 035	-	7 035	-
-Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	5 488			5 488
- Installations générales, agencements aménag. divers	143 763		8 397	135 365
- Matériel de transport	11 950			11 950
- Matériel de bureau et informatique mobilier	87 301	11 445		98 746
- Mobilier	69 537		4 233	65 304
- Autres immobilisations corporelles	-			-
- Immobilisations corporelles en cours	-			-
- Avances et acomptes	-			-
Immobilisations corporelles	318 038	11 445	12 630	316 853
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-			-
- Participations et créances rattachées	-			-
- Autres titres immobilisés	100 101	56 288		156 389
- Prêts	-			-
- Autres immobilisations financières	8			8
Immobilisations financières	100 108	56 288	-	156 396
ACTIF IMMOBILISE	425 182	67 733	19 665	473 249

Notes sur le bilan

Amortissement des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais établissement, recherche et développement	-			-
- Frais de recherche et de développement	-			-
- Donations temporaires d'usufruit	-			-
- Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-			-
- Autres immobilisations incorporelles	7 035		7 035	-
Immobilisations incorporelles	7 035	-	7 035	-
- Terrains	-			-
- Constructions sur sol propre	-			-
- Constructions sur sol autrui	-			-
- Installations techniques, matériel et outillage	3 432	1 098		4 530
- Installations générales, agencements aménag. const.	96 893	12 337	8 398	100 832
- Matériel de transport	11 950			11 950
- Matériel de bureau et informatique	61 886	15 069	12 552	64 403
- Mobilier	59 957	2 757	4 233	58 480
- Autres immobilisations corporelles	-			-
Immobilisations corporelles	234 119	31 261	25 183	240 196
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-			-
AMORTISSEMENTS	241 154	31 261	32 218	240 196

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 190 573 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	-	-	
Prêts	-	-	
Autres	156 396	156 396	
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	-	-	
Créances reçues par legs ou donations	-	-	
Autres	31 788	31 788	
Charges constatées d'avance	2 388	2 388	
Total	190 573	190 573	-
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produit à recevoir	-
Impôts et taxes - produits à recevoir	6 312
Divers - produits à recevoir	-
Disponibilités - produits à recevoir	25 476
Total	31 788

Notes sur le bilan

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	4 176		100		4 276
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	419 459				419 459
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>419 459</i>				<i>419 459</i>
Report à nouveau	442 019	1 416 743			1 858 762
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>421 078</i>	<i>1 416 743</i>			<i>1 837 821</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	1 416 743	- 1 416 743	937 575		937 575
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>1 416 743</i>	<i>- 1 416 743</i>	<i>937 575</i>		<i>937 575</i>
Situation nette	2 282 396	-	937 675	-	3 220 071
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	115 151				115 151
TOTAL	2 397 547	-	937 675	-	3 335 222

Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds propres (suite)

Fonds propres sans droit de reprise :

Ils comprennent :

- les cotisations à l'association

3 337 €

- d'anciens dons réalisés auprès de l'association :

939 €

4 276 €**Réserves :** elles sont constituées de réserves de compensation sous gestion contrôlée de l'ARS**419 459 €****Repots à nouveau :**

Ils sont constitués de :

- Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales hors gestion contrôlée de l'ARS :**20 940 €**

(constitué des anciennes subventions d'investissement sur biens renouvelables obtenues à la création du service)

- Reports à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée de l'ARS**1 837 821 €**

. Résultat administratif 2019 (résultat repris en réduction des charges d'exploitation en 2021) :

827 179 €

. Résultat administratif 2020 (ERRD 2020) :

1 493 303 €

. Mesures d'exploitation :

123 630 €

. Reports à nouveau constitués des charges (congrés payés et IFC) dont la prise en compte est différée :

-606 291 €

1 858 762 €**Provisions réglementées :** cf. page annexe dédiée**115 151 €**

Notes sur le bilan

Résultat effectif global de l'entité

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE :	937 575	1 416 743
Reprise du résultat antérieur	913 443	36 209
Reprise des mesures d'exploitation	46 391	81 350
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	1 897 409	1 534 302
<i>dont résultat effectif sous gestion propre</i>		
<i>dont résultat effectif sous gestion contrôlée</i>	1 897 409	1 534 302

Détermination du résultat administratif de l'entité (détails)

	2021	2020
Total produits :	4 200 419 €	4 998 178 €
Total charges :	-3 262 844 €	-3 581 435 €
Résultat comptable :	937 575 €	1 416 743 €
+ Reprise des excédents antérieurs :	827 179 €	36 209 €
	<i>excédent 2019</i>	<i>excédent 2018</i>
+ Reprise des excédents antérieurs :	86 264 €	
<i>pour le financement du SEGUR 06-10/2021 :</i>	<i>excédent 2020</i>	
+ Reprise des mesures d'exploitation :	46 391 €	81 350 €
Résultat administratif à affecter :	1 897 409 €	1 534 303 €

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS	-			-
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif	-			-
Amortissements dérogatoires	-			-
Provision spéciale de réévaluation	-			-
Plus-values réinvesties	-			-
Produits financiers des ESSMS	-			-
Plus-values de cession d'éléments d'actif	115 151			115 151
Autres provisions réglementées	-			-
TOTAL	115 151	-	-	115 151

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

Notes sur le bilan**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	-	5 271			5 271
Garanties données aux clients	-				-
Pertes sur marchés à terme	-				-
Amendes et pénalités	-				-
Perte de change	-				-
Charges sur legs ou donations	-				-
Pensions et obligations similaires	424 959	30 456	111 800		343 615
Restructurations	-				-
Impôts	-				-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-				-
Autres provisions pour risques et charges	-				-
TOTAL	424 959	35 727	111 800	-	348 886

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		30 456	111 800		
Financières					
Exceptionnelles		5 271			

Provision pour litiges :

Une provision pour litige a été constituée suite à un contentieux prudhommal en mai 2021.

Les demandes du salarié s'élèvent à 5 271,49 €.

Provision pour pensions et obligations similaires :

Les provisions pour pensions et obligations similaires correspondent à une provision pour indemnités de fin de carrière. Les engagements, constatés sous la forme de provisions, s'élèvent au 31 décembre 2021 à 343 615 € (cf. annexe dédiée).

Notes sur le bilan

Tableau de suivi des fonds dédiés

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		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	118 576	16 000	12 616	-	-	121 960	835
Renouvellement immobilisations	54 634					54 634	
Installation téléphonique	13 136		1 537			11 599	835
Agencements 1	8 248		1 654			6 594	
Agencements 2	18 856		560			18 296	
Matériel et site internet	23 702		8 865			14 837	
Aménagement salle serveurs		10 000				10 000	
Changement UC Windows		4 000				4 000	
Armoire blindée		2 000				2 000	
Subventions d'exploitation	-	-	-	-	-	-	-
...						-	
Contributions financières d'autres organismes	-	-	-	-	-	-	-
...						-	
Ressources liées à la générosité du public	-	-	-	-	-	-	-
...						-	
TOTAL	118 576	16 000	12 616	-	-	121 960	835

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 507 161 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances 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	-	-		
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	-	-		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 905	82 905		
Dettes des legs et donations	-	-		
Dettes fiscales et sociales	355 795	355 795		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-		
Autres dettes (**)	-	-		
Produits constatés d'avance	68 461	68 461		
TOTAL	507 161	507 161	-	-
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	60 603
Personnel - congés à payer	120 258
Personnel - autres charges à payer	17 049
Charges s/provision congés à payer	64 338
Organismes sociaux à payer	13 188
Etat charges a payer	8 242
Autres charges à payer	
Total	283 678

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 388		
Total	2 388	-	-

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Avance exceptionnelle crédits ARS - campagne 2022	68 461		
Total	68 461	-	-

Notes sur le compte de résultat**Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives**

Nature du financement	Montant
Concours publics	3 997 652
. Agence Régionale de Santé des Pays de la Loire	3 997 652
Subventions d'exploitation	4 129
. Fonds d'Investissement Régional	4 129
Total	4 001 781

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 8 219 €

Honoraires des autres services : 0 €

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits exceptionnels**

	Charges	Produits
Charges		
Sur opérations de gestion		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés	252	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Produits		
Sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		4 582
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL	252	4 582

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas d'indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation :	0,98%
- Taux de croissance des salaires :	1%
- Taux de charges sociales et fiscales	53,5%
- Age de départ à la retraite :	65 ans
- Table de taux de mortalité :	Table INSEE 2021

Montant des engagements constitués sous la forme d'une provision : 343 615 euros

Autres informations

Effectif

L'effectif du personnel au 31/12/2021 est de 66 salariés représentant 52,52 ETP dont 5 remplaçant(e)s pour 2,38 ETP.

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunération allouée aux dirigeants

Rappel : les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261-7 1°d du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C annexe II du code général des impôts), pour assurer leur transparence financière et de ce fait garder une gestion considérée comme désintéressée.

La Présidente et la Trésorière ne sont pas salariées de l'association, seule la Directrice perçoit une rémunération. Mentionner son salaire reviendrait à présenter une rémunération individuelle.

Détail du Bilan

Détail bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE	473 249,07	240 196,33	233 052,74	184 028,15
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
208000000 Autres immobilisations incorporelle	-		-	7 035,20
280800000 Amort. autres immo. incorporelles		-	-	7 035,20
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
215401000 Matériel médical	5 487,95		5 487,95	5 487,95
281500000 Amortissement matériel et outillage		4 530,00	- 4 530,00	- 3 432,41
Autres immobilisations corporelles				
218100000 Agencements installations	135 365,30		135 365,30	143 762,60
218200000 Matériel de transport	11 950,00		11 950,00	11 950,00
218300000 Matériel de bureau	98 745,85		98 745,85	87 301,09
218400000 Mobilier de bureau	65 303,76		65 303,76	69 536,60
281810000 Amortissement agencement installat		100 832,45	- 100 832,45	- 96 893,07
281820000 Amortissement matériel transport		11 950,00	- 11 950,00	- 11 950,00
281830000 Amortissement matériel de bureau		64 403,43	- 64 403,43	- 61 886,43
281840000 Amortissement mobilier de bureau		58 480,45	- 58 480,45	- 59 956,64
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
271000000 Titres A crédit coopératif	100 100,96		100 100,96	100 100,96
271100000 Titres B crédit coopératif	56 287,75		56 287,75	-
Prêts				
Autres				
276000000 Autres créances immobilisées	7,50		7,50	7,50
ACTIF CIRCULANT	4 080 176,35	-	4 080 176,35	3 246 129,30
Stocks				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
418700000 Redevables - produits à recevoir	-		-	17 332,08
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
401000000 Fournisseurs	0		-	-
421000000 Remunérations dues	-		-	-
422000000 Comité d'entreprise	-		-	3 591,35
425000000 Personnel - avances et acomptes	-		-	-
427000000 Personnel - oppositions	-		-	-
431000000 Caisse URSSAF	-		-	-
437220000 Caisse mutuelle	-		-	-
437310000 Caisse de retraite	-		-	-
437320000 Caisse de prévoyance	-		-	-
437320100 Prévoyance employeur non cadre	-		-	-
437321000 Prévoyance cadre	-		-	-
437321100 Prévoyance employeur cadre	-		-	-
437400000 Pôle emploi (assedic)	-		-	-
437700000 Médecine du travail	-		-	-
438700000 Organismes sociaux à recevoir	6 311,91		6 311,91	28 594,97
444500000 Etat - impôt sur les sociétés	-		-	1 175,00
447110000 Taxe sur les salaires	-		-	-
447330000 OPCO Santé	-		-	-
447340000 C.I.L. - Effort construction	-		-	-
468700000 Divers produits à recevoir	25 476,34		25 476,34	55 771,85

Détail bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
Valeurs mobilières de placement				
508110000 Parts sociales b crédit coopératif	-		-	56 287,75
508120000 Tonic croissance 10 ans - n°806	-		-	312 603,10
508120100 Tonic croissance 5 ans - n°808	-		-	-
508121000 Tonic croissance 5 ans - n°807	-		-	-
508122000 Tonic croissance 5 ans - n°814	350 000,00		350 000,00	350 000,00
508123000 Tonic croissance 5 ans - n°816	350 000,00		350 000,00	350 000,00
508124000 Tonic croissance 5 ans - n°817	350 000,00		350 000,00	-
508800000 Int. courus à recevoir s/ placement	4 570,46		4 570,46	1 812,36
Instruments de trésorerie				
580000000 Virements internes	-		-	-
Disponibilités				
512000000 Crédit coopératif - compte à vue	83,28		83,28	124,11
512010000 Crédit coopératif - livret asso	58 598,07		58 598,07	58 568,79
512020000 Crédit coopératif - livret codevair	200 218,75		200 218,75	-
512100000 Crédit mutuel - compte courant	90 147,65		90 147,65	379 170,66
512200000 Crédit mutuel - livret bleu asso.	200 477,85		200 477,85	77 044,84
512210000 Crédit mutuel - livret partenaire	2 441 891,85		2 441 891,85	1 552 002,91
514000000 Banque postale	-		-	-
530000000 Caisse	12,00		12,00	12,00
Charges constatées d'avance				
486000000 Charges constatées d'avance	2 388,19		2 388,19	2 037,53
TOTAL GENERAL	4 553 425,42	240 196,33	4 313 229,09	3 430 157,45

Détail bilan passif

	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
FONDS PROPRES	3 335 221,83	2 397 546,88
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires sans droit de reprise		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102000000 Fonds asso.sans droit de reprise	-	-
102300000 Subv.investissemnt non renouvelable	-	-
102400000 Autres fonds sans droit de reprise	4 275,53	4 175,53
102500000 Dons et legs	-	-
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
106856200 Réserves de compensation déficits	419 458,54	419 458,54
106860000 Réserves de compensation	-	-
Report à nouveau		
110000000 Report à nouveau	-	-
110500000 RAN act. médico-soc. hors gestion	20 940,24	20 940,24
114000000 Dépenses refusées par la d.d.a.s.s	-	-
115012017 RAN gest. contrôlée - excédent 2017	-	96 262,00
115012018 RAN gest. contrôlée - excédent 2018	-	36 209,47
115012019 RAN gest. contrôlée - excédent 2019	827 179,27	647 057,27
115012020 RAN gest. contrôlée - excédent 2020	1 493 302,60	-
115032016 RAN gest. contrôlée - mes. ex. 2016	47 171,45	106 856,45
115032017 RAN gest. contrôlée - mes. ex. 2017	13 717,80	22 106,00
115032018 RAN gest. contrôlée - mes. ex. 2018	21 741,00	70 800,00
115032020 RAN gest. contrôlée - mes. ex. 2020	41 000,00	-
115106417 Report à nouveau - excédent 2017	-	-
115106418 Report à nouveau - excédent 2018	-	-
115106419 Report à nouveau - excédent 2019	-	-
115116416 Mesures d'exploitation - CA 2016	-	-
115116417 Mesures d'exploitation - CA 2017	-	-
115116418 Mesures d'exploitation - CA 2018	-	-
115922000 RAN gestion contrôlée - charges CP	- 223 853,72	- 224 552,72
115923000 RAN gestion contrôlée - charges IFC	- 382 437,00	- 333 660,00
116200000 Dépenses non opposables - prov. CP	-	-
116300000 Dépenses non opposables - prov. IFC	-	-
Résultat de l'exercice	937 574,95	1 416 742,93
SITUATION NETTE	3 220 070,66	2 282 395,71
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
142000000 Prov. rglt. pour renouvel. immos	-	-
142010000 Prov. renouvel. immos - inst. téléph.	-	-
142020000 Prov. renouvel. immos - agencements	-	-
148620000 Prov. rglt. réserves pv nettes act	115 151,17	115 151,17

Détail bilan passif

FONDS REPORTES ET DEDIES	121 959,86	118 576,15
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
192101000 Fonds dédiés inv. - renouv. immos	54 634,22	54 634,22
192102000 Fonds dédiés inv. - instal. téléph.	11 599,04	13 135,54
192103000 Fonds dédiés inv. - agencements	6 594,01	8 248,15
192104000 Fonds dédiés inv. - agencements 2	18 295,03	18 855,94
192105000 Fonds dédiés inv. - maté. et site	14 837,56	23 702,30
192106000 Fonds dédiés inv. - amg salle serve	10 000,00	-
192107000 Fonds dédiés inv. - chg UC Windows	4 000,00	-
192108000 Fonds dédiés inv. armoire blindée	2 000,00	-
PROVISIONS	348 886,49	424 959,00
Provisions pour risques		
151100000 Provisions pour litiges	5 271,49	-
151800000 Autres provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges		
153000000 Provision pour ind. départ retraite	343 615,00	424 959,00
DETTES	507 160,91	489 075,42
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000000 Fournisseurs	22 301,97	29 483,44
408100000 Factures non parvenues	60 602,62	36 968,93
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
421000000 Remunérations dues	656,18	4 998,99
422000000 Comité d'entreprise	494,34	-
427000000 Personnel - oppositions	-	669,95
428200000 Personnel - congés à payer	120 258,00	153 232,00
428600000 Personnel - autres charges à payer	17 049,33	6 075,15
431000000 Caisse URSSAF	54 293,58	73 858,02
437220000 Caisse mutuelle	6 318,08	7 255,92
437310000 Caisse de retraite	15 800,59	20 017,27
437320000 Caisse de prévoyance	14 715,69	12 937,39
437320100 Prevoyance employeur non cadre	-	-
437321000 Prevoyance cadre	-	-
437321100 Prevoyance employeur cadre	-	-
437400000 Pole emploi (assedic)	-	-
437700000 Médecine du travail	-	168,00
438200000 Charges s/provision congés à payer	64 338,00	78 149,00
438600000 Organismes sociaux à payer	13 187,82	3 883,00
442100000 Etat - Prélèvement à la source	2 972,32	3 044,87
444500000 Etat - impôt sur les sociétés	249,00	-
447110000 Taxe sur les salaires	7 601,00	16 398,00
447330000 OPCO Santé	29 619,71	24 087,92
447340000 C.I.L. - Effort construction	-	-
448600000 Etat charges a payer	8 241,68	17 847,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
418700000 Redevables - produits à recevoir	-	-
468700000 Divers produits à recevoir	-	-

Détail bilan passif

471000000	Libelle absent	-	-
472000000	Depenses a regulariser	-	-
Instruments de trésorerie			
512000000	Crédit coopératif - compte à vue	-	-
512010000	Crédit coopératif - livret asso	-	-
512020000	Crédit coopératif - livret codevair	-	-
512100000	Crédit mutuel - compte courant	-	-
512200000	Crédit mutuel - livret bleu asso.	-	-
512210000	Crédit mutuel - livret partenaire	-	-
580000000	Virements internes	-	-
Produits constatés d'avance			
487000000	Produits constatés d'avance	68 461,00	-
TOTAL GENERAL		4 313 229,09	3 430 157,45

Détail du Compte de Résultat

Détail compte de résultat

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 186 163	4 959 650
Cotisations		
756000000 Cotisations des adhérents	-	-
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Ventes de prestations de service		
708100000 Pod serv exploites dans interet du	-	-
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
731112000 Dotation globale ARS - pers. âgées	3 701 744	4 409 716
731112800 Dotation globale ARS - CNR	25 041	123 986
731212000 Dotation globale ARS - pers. hand.	270 867	268 984
740000000 Subventions d'exploitation	4 129	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
754100000 Remboursement stages de formation	-	-
754820000 Pôle Emploi/ Aide embauche KEIGNAN	-	-
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
781500000 Reprise prov. risques et ch. expl.	111 800	39 540
791000000 Transfert de charges d'exploitation	-	906
791100000 Transfert de charges rbt formations	28 897	89 695
791400000 Transfert de charges de personnel	17 339	19 936
Utilisation de fonds dédiés		
789200000 Utilis. fonds dédiés contr. ESSMS	12 616	6 703
Autres produits		
754810000 Prime a l'embauche	10 563	-
758000000 Produits divers gestion courante	3 167	183
758800000 Autres produits de gestion courante	-	-
758810000 Autres produits s/autres subvention	-	-
CHARGES D'EXPLOITATION	3 255 858	3 566 982
Achats de marchandises		
Variations de stocks		
Autres achats et charges externes		
606210000 Carburant-produits de garage	175	17
606220000 Produits d'entretien	492	429
606230000 Fourniture- petit outillage	217	589
606240000 Fournitures de bureau	2 884	5 452
606241000 Fournitures informatiques	83	270
606242000 Fournitures imprimerie	631	613
606243000 Autres fournitures de bureau	-	499
606261000 Fournitures médicales	21 066	21 964
606280000 Produits pharmaceutiques	150	3 194
609000000 Rabais, remises et ristournes	-	-
611100000 Actes infirmiers	151 987	121 428
611101000 Actes infirmiers s/exercice anterie	18 478	15 426
611800000 Autres prestations de services	11 050	12 583
611810000 Collecte et traitement d'emballages	413	333
613200000 Locations immobilières	74 375	74 779
613570000 Location matériel médical	159	261
615200000 Entretien immobilier	2 670	-
615580000 Entretien - reparations	794	1 707

615581000	Entretien/ reparations vehicule	1 237	1 354
615600000	Maintenance	310	-
615610000	Maintenance-photocopieur	4 388	5 500
615620000	Maintenance-informatique	12 883	6 760
615630000	Maintenance-telephone	1 855	1 736
615631000	Maintenance-contrôle acces central	462	455
615632000	Maintenance-telesurveillance	457	450
615640000	Maintenance-extincteurs	196	302
616100000	Assurance des locaux	1 120	1 117
616300000	Assurance automobile	288	291
616310000	Assurance collective sham	3 338	5 929
616500000	Assurance responsabilite civile	2 838	2 838
618200000	Documentation generale	1 574	1 592
618400000	Cotisations	4 823	3 825
618800000	Autres frais divers	641	1 903
618811000	Telegestion mobile	18 813	21 906
618812000	Frais Apoweb	18 841	-
618820000	Aut frais divers/sinistre non pris	-	92
621131000	Perso.interim/appel medical	4 156	33 791
621132000	Perso.interim/aile medicale	3 611	-
621133000	Perso.interim/adecco	205	4 532
621134000	Perso.interim/domino	5 805	-
621800000	Autre personnel extérieur	-	-
622600000	Honoraires-psychologue	3 150	3 540
622610000	Honoraires-commissaires aux comptes	8 219	8 148
622620000	Honoraires- audit	4 270	-
622630000	Honoraires - avocat	18 219	17 148
622640000	Honoraires - expertise comptable	10 206	13 054
622650000	Autres honoraires	-	14 484
623000000	Information & publication	4 950	-
623100000	Annonces et insertions	1 909	2 009
624600000	NDF Auffret/ parking / présentation	-	-
624700000	Transport du personnel	88 199	100 997
624720000	Parcmètres du personnel	5 450	5 745
624800000	Transport des administrateurs	275	385
625100000	Frais voyages et déplacements	1 243	87
625700000	Receptions	2 838	3 326
626100000	Affranchissement	5 920	13 145
626200000	Telephone fixe	5 007	4 736
626210000	Telephone mobile	1 437	1 350
626220000	Telephone internet	2 855	1 492
627000000	Services bancaires - crédit mutuel	510	323
627200000	Services bancaires - crédit coop.	401	100
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100000	Taxe sur les salaires	122 458	136 591
633200000	Participation logement	7 785	8 510
633300000	Formation continue	40 965	44 518
635130000	Autres impôts locaux	5 334	5 204
Salaires et traitements			
641000000	Prime à répartir réduct° 5% (var.)	-	-
641100000	Salaires pers. admin. & méd.	-	-
641110000	Salaires pers. admin. & méd. rempl.	-	-
641111000	Rémunérations pers. administratif	359 389	374 701
641112000	Rémunérations pers. infirmier	189 877	264 790
641113000	Rémunérations pers. aide soignant	1 071 889	1 127 108
641160000	Indemnité préavis & licenciement	21 230	24 453
641161000	Indemnité spécifique rupture conv.	10 922	2 305
641182000	Prime pouvoir d'achat	- 350	17 517
641183000	Prime exceptionnelle Covid-19	-	65 500
641188000	Prime à répartir réduc. 5% (var.)	170	- 92
641200000	Salaires pers. infirmier	-	-
641210000	Salaires pers. infirmier rempl.	-	-
641281000	Provision pour congés à payer	- 32 974	- 19 032
641282000	Provision pour récup' à payer	2 792	- 1 630
641300000	Salaires pers. aide soignant	-	-
641310000	Salaires pers. aide soignant rempl.	-	-

641400000	Indemnités cpam versées	138 457	118 319
641521000	Rémunérations pers. admin. rempl.	31 280	26 983
641522000	Rémunérations pers. infir. rempl.	39 045	29 035
641523000	Rémunérations pers. aide soi rempl.	46 562	69 354
641900000	Rembour s/remu : cpam i.j.	- 138 620	- 121 771
641900100	Rembour s/remu : cpam ij s/ exo ant	-	-
641913000	Rembour s/remu : humanis	- 76 211	- 74 180
641913001	Rembour s/remu : humanis exo ant.	-	-
Charges sociales			
645110000	Cotisations URSSAF	543 691	554 466
645120000	Cotisations mutuelles	13 920	15 795
645122000	Cotisations aux mutuelles	-	-
645130000	Cotisations caisses de retraite	123 806	126 791
645131000	Retraite cadre/mederic	-	-
645140000	Pole emploi	-	-
645180000	Cotisations prévoyance	12 700	11 238
645180100	Cotisations prévoyance empl.	38 177	33 338
645181000	Prevoyance cadre	-	-
645181100	Prevoyance employeur cadre	-	-
645190000	Participation empl. abo transport	-	-
645800000	Autres charges sociales à payer	4 476	473
645810000	Charges sociales s/ congés à payer	- 13 811	- 9 723
645820000	Charges sociales s/ récup' à payer	1 547	831
647500000	Medecine du travail	9 531	9 698
647810000	Participation empl. abo. transport	689	1 469
647840000	Versement comité d'entreprise	25 086	27 419
648000000	Autres charges de personnel	-	8
648800000	Autres charges formation personnel	38 426	22 397
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
681200000	Dotation aux amortissements	31 260	33 310
681500000	Dot.prov.risques & charges exploita	30 456	48 293
Reports en fonds dédiés			
689200000	Report fonds dédiés contr. ESSMS	16 000	45 800
Autres charges			
651000000	Redevances	1 305	4 836
658000000	Charges diverses gestion courante	74	35
1. RESULTAT D'EXPLOITATION		930 305	1 392 668
PRODUITS FINANCIERS		9 674	24 233
Produits de participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000000	Autres prod. financiers (livrets)	2 618	1 450
768100000	Autres prod. financiers (dépôts)	7 056	22 226
768200000	Autres prod. financiers (div. ps)	-	557
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
661500000	Crédit Coopératif/ Intérêts débiteur	-	-
668800000	Ecart d'arrondi - charges	-	-
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
2. RESULTAT FINANCIER		9 674	24 233
3. RESULTAT COURANT avant impôts		939 979	1 416 901
PRODUITS EXCEPTIONNELS		4 582	14 295
Sur opérations de gestion			

Sur opérations en capital			
772000000	Produits sur exercices antérieurs	4 582	-
778000000	Produits exceptionnels divers	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
787200000	Reprises s/prov réglementées (immo)	-	-
787500000	Reprise prov. risques et ch. exc.	-	14 295
CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 523	8 882
Sur opérations de gestion			
671200000	Pénalités et amendes	-	60
Sur opérations en capital			
672100000	Charges exc. s/ ex. antérieurs	-	8 822
675000000	Valeurs compt. éléments actif cédés	252	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
687500000	Dot. prov. risques et charges excep	5 271	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 941	5 413
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 463	5 571
Total des produits		4 200 419	4 998 178
Total des charges		3 262 844	3 581 435
EXCEDENT OU DEFICIT		937 575	1 416 743

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
TOTAL		-	-
CHARGES SUR CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
TOTAL		-	-

Comparatif budget accordé et réalisé 2021

NANTES SOINS A DOMICILE - REALISE 2021			
343 Places 327 P.A et 16 A.H.	EPRD 2021	ERRD 2021	ECARTS ACCORDE / REALISE
606210 - Combustibles et Carburants	400	175	-225
606220 - Produits d'entretien	1 000	492	-508
606230 - Fournitures d'atelier		217	217
606240 - Fournitures administratives	5 000	3 598	-1 402
606261 - Couches, alèses, produits absorbants	40 370	21 066	-19 304
606280 - Autres fournitures non stockées	1 400	150	-1 250
611100 - Prestations à caractère médical	233 000	170 466	-62 534
611800 - Autres prestations de services	16 300	11 463	-4 837
624700 - Transport collectif du personnel	154 500	93 649	-60 851
624800 - Transports divers	900	275	-625
625100 - Voyages et déplacements	1 100	1 243	143
625700 - Réceptions	5 000	2 838	-2 162
626100 - Frais d'affranchissement	15 000	5 920	-9 080
626200 - Frais de télécommunication	11 000	9 298	-1 702
TOTAL GROUPE I	484 970	320 851	-164 119
621130 - Personnel médical et paramédical		13 778	13 778
622600 - Honoraires	33 000	44 064	11 064
641000 - Rémunération du personnel	2 892 927	1 663 458	-1 229 469
645/647/648 - Charges sociales et fiscales nettes	1 421 181	923 211	-536 396
TOTAL GROUPE II	4 347 108	2 644 510	-1 702 598
613200 - Location immobilières	76 500	74 375	-2 125
613500 - Location du matériel médical	400	159	-241
615500 - Entretien et réparations	4 000	4 701	701
615610 - Maintenance photocopieur	8 200	4 388	-3 812
615620 - Maintenance Informatique	11 000	12 883	1 883
615630 - Autre maintenance	2 100	3 280	1 180
616100 - Assurance Multirisques	1 300	1 120	-180
616300 - Assurance transport	8 200	3 626	-4 574
616500 - Responsabilité civile	3 200	2 838	-362
618200 - Documentation générale et technique	2 500	1 574	-926
618400 - Concours divers (cotisations)	4 800	4 823	23
618800 - Autres Frais Divers (dont télégestion mobile)	25 000	38 296	13 296
623000 - Publicité, publication ,relations publiques	5 100	6 859	1 759
627000 - Services bancaires et assimilés	1 100	910	-190
635130 - Autres impôts locaux	6 100	5 334	-766
651000 - Redevances	2 000	1 305	-695
658000 - Charges diverses de gestion courante		74	74
675000- Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		252	252
681200 - Dotations aux amortissements des immobilisations (PPI)	29 136	31 260	2 124
681500 - Dotations aux provisions pour risques et charges		30 456	30 456
687500- Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnelles		5 271	5 271
689200 - Report en fonds dédiés sur contributions financières ESSMS		16 000	16 000
695000 - Impôts sur les sociétés	5 800	1 463	-4 337
TOTAL GROUPE III	196 436	251 247	54 811
TOTAL CHARGES	5 028 514	3 216 608	-1 811 906
7311120 - Dotation globale ARS - personnes âgées	3 666 318	3 701 744	35 426
7311128 - Dotation globale ARS - CNR	270 867	25 041	-245 826
7312120 - Dotation globale ARS - personnes handicapées	19 151	270 867	251 716
SOUS TOTAL DOTATION GLOBALE	3 956 336	3 997 652	41 316
740000- Subventions	4 129	4 129	0
754810- Prime à l'embauche		10 563	
758800 - Autres produits divers de gestion courante		3 167	3 167
768000 - Autres produits financiers	20 000	9 674	-10 326
772000- produits sur exercices antérieurs		4 582	
781500 - Reprise de provisions pour risques et charges		111 800	111 800
789200 - Utilisation fonds dédiés sur contributions financières des ESSMS		12 616	12 616
SOUS TOTAL PRODUITS EN ATTENUATION	24 129	156 531	132 402
TOTAL PRODUITS	3 980 465	4 154 183	173 718
			0
Résultat comptable 2021	-1 048 049	937 575	1 985 624
Reprise des excédents administratifs des CA 2018 et 2019 :	827 179	827 179	0
Reprise d'une quote-part de l'excédent 2020 - financement SEGUR :	220 870	86 264	-134 606
Reprise des mesures d'exploitation s/ excédents antérieurs :		46 391	46 391
Résultat administratif sous gestion contrôlée 2021	0	1 897 409	1 897 409