

Alain BERSANS

Frédéric BISTUER

Sylvie CASTAGNÉ

Experts-comptables diplômés

Commissaires aux Comptes

Sabine GARCIA

Expert-comptable diplômée

RELIENCE 82

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)
Siège social : 6 avenue des Mourets - 82 000 MONTAUBAN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de l'Association RELIENCE 82,

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 RELIENCE 82 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.

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 commissaires 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.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'association a constitué des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Agen, le 13 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER



ASSOCIATION BILAN ACTIF

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF

	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	11 715.25	7 209.99	4 505.26	918.12
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	60 000.00		60 000.00	60 000.00
Constructions	286 310.41	81 317.47	204 992.94	224 080.32
Installations techn., matériel et outil. ind.	121 588.72	101 707.83	19 880.89	2 497.83
Autres immobilisations corporelles	564 579.32	413 245.78	151 333.54	134 838.65
Immobilisations corporelles en cours	322 902.65		322 902.65	
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 865.02		14 865.02	13 758.71
TOTAL (I)	1 381 961.37	603 481.07	778 480.30	436 093.63
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens/services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs				
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)	790 784.83		790 784.83	130 274.48
Autres créances	19 742.15		19 742.15	11 162.81
Valeurs mobilières de placement	3 660.50		3 660.50	5 546.17
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	905 803.76		905 803.76	1 362 284.76
Charges constatées d'avance	14 009.64		14 009.64	10 120.58
TOTAL (III)	1 734 000.88		1 734 000.88	1 519 388.80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 115 962.25	603 481.07	2 512 481.18	1 955 482.43

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

824 536.62

151 557.87

(3) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ASSOCIATION BILAN PASSIF

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	293 419.56	288 157.22
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	9 548.44	8 414.03
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	398 921.13	401 929.15
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)	98 235.58	71 388.09
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement	56 326.56	37 951.99
Autres réserves		
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	16 139.37	8 229.72
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée		
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales	20 780.42	6 606.56
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	214 285.24	49 913.88
Subventions d'investissement	1 199.49	1 750.87
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	14 958.19	19 500.21
Réserves des plus-values nettes d'actif	4 507.76	4 507.76
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL (I)	1 128 321.74	898 349.48
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	117 713.00	173 290.12
Autres provisions	64 478.72	68 126.39
Fonds dédiés ou reportés	66 190.33	41 698.25
TOTAL (III)	248 382.05	283 114.76
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	255 717.52	279 093.14
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 550.00	2 700.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	265 748.10	44 542.78
Dettes fiscales et sociales	339 103.27	224 663.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	5 509.82	3 983.86
Autres dettes (5)	209 501.93	160 228.07
Produits constatés d'avance	56 646.75	58 806.83
TOTAL (IV)	1 135 777.39	774 018.19
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 512 481.18	1 955 482.43

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(1) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(4) Dont à plus d'un an

(4) Dont à moins d'un an

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

255 717.52
518 300.67

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Prestations de services	3 108.00	2 990.00	118.00	3.95
Divers	157 152.83	135 749.77	21 403.06	15.77
Dotations et produits de tarification	2 896 475.11	1 635 390.34	1 261 084.77	77.11
Subventions d'exploitation et participations	1 017 873.18	930 957.23	86 915.95	9.34
Reprises sur amortissements et provisions	68 007.88	23 194.77	44 813.11	193.20
Transferts de charges	25 617.78	36 061.65	-10 443.87	-28.96
Autres produits	62 096.65	74 178.65	-12 082.00	-16.29
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 230 331.43	2 838 522.41	1 391 809.02	49.03
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et fournitures	11 883.60	11 057.10	826.50	7.47
Achats non stockés de matières et fournitures	185 543.87	147 771.82	37 772.05	25.56
Services extérieurs et autres *	1 120 454.97	785 811.61	334 643.36	42.59
Impôts, taxes et versements assimilés				
sur rémunérations	159 119.59	105 241.98	53 877.61	51.19
autres	12 185.96	7 776.00	4 409.96	56.71
Charges de personnel				
salaires et traitements	1 745 097.53	1 174 075.04	571 022.49	48.64
charges sociales	608 434.35	367 419.51	241 014.84	65.60
Dotations aux amortissements et provisions				
Dotations aux amort. des immobilisations	82 263.37	106 956.09	-24 692.72	-23.09
Dotations aux amort. des charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations et aux provisions				
sur actif circulant				
pour risques et charges d'exploitation	8 783.09	40 406.78	-31 623.69	-78.26
Autres charges	41 708.58	24 910.19	16 798.39	67.44
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 975 474.91	2 771 426.12	1 204 048.79	43.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	254 856.52	67 096.29	187 760.23	279.84
PRODUITS FINANCIERS				
De participations et des immobilisations financières				
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financ.		39.67	-39.67	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations				
Transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		39.67	-39.67	-100.00
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	3 582.32	3 791.02	-208.70	-5.51
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 582.32	3 791.02	-208.70	-5.51
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 582.32	-3 751.35	169.03	4.51

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE) VAR.

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion exercices antérieurs	3 190.37	2 877.40	312.97	10.88
Sur opérations en capital	34 337.30	8 201.32	33 785.92	
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR réglementées pour renouvellement des immobilisations réglementées : des plus-values nettes d'actif reprises sur autres provisions réglementées	4 542.02	4 941.33	-399.31	-8.08
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés Transferts de charges	936.49	7 366.90	-6 430.41	-87.29
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	43 006.18	23 386.95	19 619.23	83.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion exercice courant exercices antérieurs				
Sur opérations en capital	33 785.92		33 785.92	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. réglementées destinées à la couverture du BFR réglementées pour renouvellement des immobs réglementées : des plus-values nettes d'actif dotations aux autres provisions réglementées	0.23		0.23	
Reports en fonds dédiés	25 428.57	30 211.45	-4 782.88	-15.83
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	59 214.72	30 211.45	29 003.27	96.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-16 208.54	-6 824.50	-9 384.04	-137.51
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 273 337.61	2 861 949.03	1 411 388.58	49.32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 038 271.95	2 805 428.59	1 232 843.36	43.94
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	235 065.66	56 520.44	178 545.22	315.89
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier	4 589.56	5 249.96		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-16 208.54	-6 824.50		

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

DIRELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

- gestion d'établissement socio-médicaux sociaux
- insertion de publics en grande difficulté

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- 5 établissements SMS - CHRS, CM, LHSS, AAVA,
- CHU,
- Veille sociale - accueil de jour, SIAO,

Les moyens mis en oeuvre :

- dotations globales de financement,
- subventions et concours publics,
- participations financières

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 512 481.18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 235 065.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/04/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les comptes annuels ont été établis en fonction des articles R314-1 et suivants du Code de l'Action Sociale et des Familles dont relèvent les établissements sociaux et médico sociaux appliquant l'instruction M22, relatifs à la gestion budgétaire, comptable et financière et aux modalités de financement et de tarification des établissements

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

et services médico sociaux, qui institue l'obligation de produire un bilan par établissement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	15 à 30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériel et outillage	4 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Une contribution volontaire en nature est un acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat...
- des contributions en biens : dons...
- des contributions en services : mise à disposition de biens, locaux ...

Aucune contribution volontaire en nature n'a été recensée au cours de l'exercice.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 507	5 208
CORP.	Terrains		60 000	
	Constructions		286 310	
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		99 043	22 546
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		347 082	34 501
	Autres immos corporelles		99 860	
	Matériel de transport		159 909	72 172
	Matériel de bureau & mobilier informatique		58 691	
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			322 903
	Avances et acomptes			
	TOTAL		1 110 896	452 122
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		13 759	1 373
	TOTAL		13 759	1 373
TOTAL GENERAL			1 131 162	458 703

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		11 715	
CORP.	Terrains			60 000	
	Constructions			286 310	
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			121 589	
	Inst. gal. agen. amé. divers		198 778	182 806	
	Autres immos corporelles			99 860	
	Mat. bureau, inform., mobilier		8 859	223 222	
	Emb. récupérables & divers			58 691	
	Immobilisations corporelles en cours			322 903	
	Avances et acomptes				
	TOTAL		207 637	1 355 381	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières		267	14 865	
	TOTAL		267	14 865	
TOTAL GENERAL			207 904	1 381 961	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 589	1 621		7 210
TOTAL	5 589	1 621		7 210
Terrains				
Sur sol propre	62 230	19 087		81 317
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. Industriels	96 545	5 163		101 708
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	177 864	18 015	163 710	32 169
Matériel de transport	93 157	3 505		96 662
Mat. bureau et informatiq., mob.	145 507	21 406	8 859	158 053
Emballages récupérables divers	114 176	13 467	1 282	126 361
TOTAL	689 480	80 643	173 851	596 271
TOTAL GENERAL	695 068	82 264	173 851	603 481

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE COMPTABLE

DIRELIE - Assoc RELIANCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision règlementée pour renouvellement d'immobilisations : provision constituée pour un montant de 14 958.19 €.

Différence sur réalisation d'actifs : provision constituée : 4 507.76 €, inchangé depuis 2017.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risques : fin 2021, les provisions s'élèvent à 21 837.27€.
Ces provisions portent sur les provisions de fin de CDD et pour litiges.

Provision pour retraite : 95 875.73 €. Cette provision a été comptabilisée pour couvrir l'intégralité des droits.

Provision pour gros entretien : 5 439.00 €

Provisions pour autres charges : 53 750.00 €.

Provision pour CET : à fin 2021, la provision est de 5 289.73 €.
Cette provision correspond à la valorisation des jours congés et RTT restant à prendre et portés en Compte Epargne Temps.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	24 008		4 542	19 466
	TOTAL	24 008		4 542	19 466
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	47 938	754	26 854	21 837
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations	5 439			5 439
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	188 040	8 029	41 154	154 915
	TOTAL	241 417	8 783	68 008	182 192
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	265 424	8 783	72 550	201 658
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		8 783	68 008	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		25 429	4 542	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 865		14 865
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	790 785	790 785	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	7 210	7 210	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	327	327	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	12 205	12 205	
	Charges constatées d'avance	14 010	14 010	
TOTAUX		839 402	824 537	14 865

- (1) Montant des - Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
- Remboursements obtenus en cours d'exercice
- (3) Créances reçues par legs ou donations

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 010
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 010

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 173
Disponibilités	
TOTAL	12 173

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	288 157.22	5 262.34			293 419.56
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	8 414.03	1 134.41			9 548.44
Excédents affectés à l'investissement	401 929.15			3 008.02	398 921.13
Réserves de compensation	37 951.99		19 429.26	1 054.69	56 326.56
Réserve de couverture du BFR	71 388.09		26 847.49		98 235.58
Report à nouveau					
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	8 229.72	50 123.69	14 806.80	57 020.84	16 139.37
Résultat hors activités SMS	6 606.56		20 780.42	6 606.56	20 780.42
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	49 913.88		214 285.24	49 913.88	214 285.24
Subventions d'investissement	1 750.87			551.38	1 199.49
Provisions réglementées					
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	19 500.21			4 542.02	14 958.19
Réserves des plus-values nettes d'actif	4 507.76				4 507.76
TOTAUX	898 349.48	56 520.44	296 149.21	122 697.39	1 128 321.74

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	235 065.66	56 520.44
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	235 065.66	56 520.44
Dont résultat effectif sous gestion propre	20 780.42	6 606.56
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	214 285.24	49 913.88

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice
			Montant global	Dont remboursements	Montant global
ARS - formation bannes pratiques 2018	500.00				500.00
ARS - CNR LHSS déménagement		13 371.43			13 371.43
ARS - prestation psy 2019	10 800.00				10 800.00
DCSPP - réaffectation SDIS 2019	186.80		186.80		
ARS - CNR LAM 2021	23 461.76				23 461.76
ARS sécur équivalent 1 personne 2021	749.69		749.69		
ARS - CNR matériel 2021	3 000.00				3 000.00
ARS - CNR traduction 2021	3 000.00				3 000.00
ARS - LAM déménagement 2022		12 057.14			12 057.14
TOTAL	41 698.25	25 428.57	936.49		66 190.33

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ESR/AM/01/01/2022 - Fiscal - 04/04/2023
Groupe ALICIS - ONSEIL

ANNEXE COMPTABLE

DIRELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		2 466 651.00	429 824.11			2 896 475.11
Subventions d'exploitation		871 649.98	125 880.00		20 343.20	1 017 873.18
		3 338 300.98	555 704.11		20 343.20	3 914 348.29

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	255 718	23 681	97 863	134 173
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	3 550	3 550		
Fournisseurs & comptes rattachés	265 748	265 748		
Personnel & comptes rattachés	142 173	142 173		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	170 933	170 933		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 997	25 997		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	215 012	215 012		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	56 647	56 647		
TOTAUX	1 135 777	903 741	97 863	134 173
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	23 376			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	56 647
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	56 647

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	191 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	202 320
TOTAL DES CHARGES À PAYER	394 290

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIENCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 95 875.73 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0.34 %
Table de mortalité	Insee 2016-2018
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1.00 %

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

ANNEXE COMPTABLE

D1RELIE - Assoc RELIANCE 82

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou cadres salariés s'est élevé à 137 903 €.

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen en 2022 est de 53 ETP.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238