

Association H.A.A.R.P

Association Loi 1901

Siège social : Route Stratégique
95240 CORMEILLES EN PARISIS



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Odycé Nexia, SAS

Membre de Nexia International
101, rue de Miromesnil
75008 Paris

17, boulevard Augustin Cieussa
13007 Marseille

Odycé Nexia, SAS

Membre de Nexia International
101, rue de Miromesnil
75008 Paris

17, boulevard Augustin Cieussa
13007 Marseille

Association H.A.A.R.P.

Association Loi 1901
Siège social : Route Stratégique
95240 CORMEILLES EN PARISIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'association HAARP,

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 H.A.A.R.P. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 27 mai 2022

Le commissaire aux comptes,

Odyce Nexia, SAS

Membre de Nexia International

DocuSigned by:

4A67EBB09F2C484...

Aurélie LAFITTE



ASSOCIATION HANDICAP, AUTISME, ASSOCIATION REUNIE DU
PARISIS (HAARP)

Comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Table des matières

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE	7
INFORMATIONS GENERALES	7
1. Objet social de l'Association HAARP	7
2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	8
3. Moyens mis en œuvre	8
FAITS MARQUANTS	9
1. Faits marquants de l'exercice	9
2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes	12
PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES	13
1. Règlementation comptable	13
2. Dérogation aux principes comptables	13
3. Agrégation des comptes de l'association	13
4. Principales méthodes retenues	14
5. Changements comptables	17
Informations relatives aux postes du bilan	18
1. Actif immobilisé	18
2. État des dépréciations	19
3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	19
4. Produits à recevoir	19
5. Charges constatées d'avance	20
6. Tableau des fonds propres	20
7. Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	20
8. Passage du résultat effectif au résultat administratif et proposition d'affectation (établissements en procédure budgétaire annuelle)	21
9. Tableau de variation des fonds dédiés	22
10. Tableau de variation des provisions	23
11. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	23
12. Charges à payer	24
Informations relatives aux postes du compte de résultat	25
1. Ventilation des produits	25
2. Composition du résultat financier	25
3. Composition du résultat exceptionnel	26
Autres informations	26

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

1. Effectifs	26
2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.....	26
Engagements hors bilan	27
1. Avals, garanties et cautions.....	27
2. Engagements de retraites	27

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020	VARIATION
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles	231 226	221 914	9 312	14 607	-5 296
Frais d'établissement	84 612	84 612	0	0	0
Frais de recherche et de développement	1 872	1 872	0	0	0
Donations temporaires d'usufruit			0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	144 742	135 430	9 312	14 607	-5 296
Immobilisations incorporelles en cours			0	0	0
Avances et acomptes			0	0	0
Immobilisations corporelles	47 852 322	25 404 119	22 448 203	23 126 250	-678 046
Terrains	1 093 098	1 041	1 092 057	1 092 057	0
Constructions	32 778 713	15 898 176	16 880 538	17 699 919	-819 382
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 003 299	2 327 420	675 879	603 864	72 016
Autres immobilisations corporelles	10 195 026	7 177 483	3 017 543	2 956 959	60 584
Immobilisations corporelles en cours	782 186		782 186	773 451	8 735
Avances et acomptes			0	0	0
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>			0	0	0
Immobilisations financières	63 279	0	63 279	62 246	1 034
Participations et Créances rattachées	12 461		12 461	12 461	0
Autres titres immobilisés			0	0	0
Prêts			0	0	0
Autres	50 819		50 819	49 785	1 034
Total I	48 146 827	25 626 033	22 520 794	23 203 103	-682 308
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours	18 385		18 385	18 338	47
Avances et acomptes versés sur commandes	58 554		58 554	43 561	14 993
Créances	0		0	0	0
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 278 703	1 925	1 276 778	1 189 550	87 228
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			0	0	0
Autres	1 356 139	0	1 356 139	1 113 786	242 354
Valeurs mobilières de placement	0		0	0	0
Instruments de trésorerie	0		0	0	0
Disponibilités	21 291 106		21 291 106	19 755 203	1 535 903
Charges constatées d'avance	64 290		64 290	101 521	-37 231
Total II	24 067 177	1 925	24 065 252	22 221 959	1 843 293
Frais d'émission des emprunts (III)	0	0	0	0	0
Primes de remboursement des emprunts (IV)	0	0	0	0	0
Ecart de conversion Actif (V)	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	72 214 005	25 627 958	46 586 046	45 425 062	1 160 984

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020	VARIATION
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise	3 698 595	3 698 595	-
Fonds propres statutaires	1 212 742	1 212 742	-
Fonds propres complémentaires	2 485 854	2 485 854	-
Fonds propres avec droit de reprise	4 033 643	4 033 643	-
Fonds statutaires	-	-	-
Fonds propres complémentaires	4 033 643	4 033 643	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-
Réserves	6 487 985	6 456 408	31 577
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	6 094 097	6 062 519	31 578
Réserves statutaires ou contractuelles			-
Réserves pour projet de l'entité	6 487 985	6 456 408	31 577
Autres			-
Report à nouveau	6 008 817	4 507 004	1 501 813
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	4 257 115	2 881 453	1 375 662
Excédent ou déficit de l'exercice	2 016 770	1 533 390	483 380
Dont excédent ou déficit des activités sociales et et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 921 961	1 381 991	539 970
Situation nette (sous total)	22 245 810	20 229 040	2 016 770
Fonds propres consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	2 517 737	2 634 796	- 117 059
Provisions réglementées	1 012 863	994 856	18 007
Total I	25 776 411	23 858 692	1 917 718
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-	-
Fonds dédiés	7 281 434	7 229 078	52 356
Total II	7 281 434	7 229 078	52 356
PROVISIONS			
Provisions pour risques	311 000	338 859	- 27 859
Provisions pour charges	59 718	59 718	0
Total III	370 718	398 577	- 27 859
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 718 668	9 499 421	- 780 753
Emprunts et dettes financières diverses	36 689	42 187	- 5 498
Avances et acompte reçus sur commandes	18 897	18 897	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	992 659	972 217	20 442
Dettes des legs ou donations	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 721 117	2 736 766	- 15 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	149 127	216 906	- 67 779
Autres dettes	513 423	444 738	68 685
Instruments de trésorerie	-	-	-
Produits constatés d'avance	6 903	7 582	- 679
Total IV	13 157 484	13 938 715	- 781 230
Ecarts de conversion Passif (V)	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	46 586 047	45 425 062	1 160 985

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021	Exercice 2020	VARIATION
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	10 510	10 330	180
Ventes de biens et services	910 843	794 831	116 012
Ventes de biens	109 303	87 536	21 767
dont ventes de dons en nature	-	-	-
dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales	99 538	80 046	19 492
Ventes de prestations de service	801 540	707 295	94 245
dont parrainages	-	-	-
dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales	801 540	707 295	94 245
Production stockée		- 2 149	2 149
Produits de tiers financeurs	26 802 835	27 024 587	- 221 752
Concours publics et subventions d'exploitation	26 792 439	27 013 789	- 221 350
dont Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	26 784 737	27 008 381	- 223 644
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public	10 397	10 798	- 402
Dons manuels	10 397	10 798	- 402
Mécénats	-	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-	-
Contributions financières	-	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	583 418	395 298	188 120
Utilisations des fonds dédiés	587 711	464 868	122 843
Autres produits	7 841	118 187	- 110 346
Total I	28 903 159	28 805 952	97 207
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats	273 523	228 018	45 505
Variation de stock	- 47	15 070	- 15 117
Autres achats et charges externes	5 579 786	4 608 098	971 688
Aides financières			-
Impôts, taxes et versements assimilés	1 288 505	1 280 041	8 464
Salaires et traitements	12 448 477	12 774 612	- 326 135
Charges sociales	4 628 760	4 672 507	- 43 747
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 759 853	1 789 064	- 29 211
Dotations aux provisions	230 500	66 611	163 889
Reports en fonds dédiés	640 067	1 594 976	- 954 909
Autres charges	161 514	14 368	147 146
Total II	27 010 937	27 043 365	- 32 428
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 892 222	1 762 587	129 634
PRODUITS FINANCIERS			
De participation	532	763	- 231
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	-	-	-
Différences positives de change	-	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-
Total III	532	763	- 231
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			-
Intérêts et charges assimilées	314 930	343 756	- 28 827
Différences négatives de change			-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-
Total IV	314 930	343 756	- 28 827
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	- 314 397	- 342 993	28 596

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021	Exercice 2020	VARIATION
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	1 577 824	1 419 594	158 230
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion	328 604	-	328 604
Sur opérations en capital	139 376	136 686	2 690
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 174	3 195	- 21
Total V	471 153	139 881	331 272
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion	2 663	-	2 663
Sur opérations en capital	8 364	5 620	2 744
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	21 181	20 466	715
Total VI	32 208	26 086	6 122
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	438 946	113 795	325 151
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-	-
Total des produits (I + III + V)	29 374 845	28 946 596	428 248
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	27 358 074	27 413 207	- 55 133
EXCEDENT OU DEFICIT	2 016 770	1 533 390	483 380
Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 921 961	1 381 991	539 970
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 AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 46 586 047 Euros
- Total des produits d'exploitation : 28 903 159 Euros
- Résultat comptable de l'exercice (Excédent « + » / Déficit « - ») : +2 016 770 Euros

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021, l'exercice précédent clos le 31 décembre 2020 couvrait également une période de 12 mois.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'Association HAARP arrêté par le conseil d'administration de l'Association en date du 21 avril 2022.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association HAARP. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

INFORMATIONS GENERALES

(Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06)

1. Objet social de l'Association HAARP

L'association : Handicap, Autisme, Association Réunie du Parisien (HAARP) est une association à but non lucratif, régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

L'association accompagne les personnes, enfants et adultes, en situation de handicap.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les buts de l'Association sont les suivants :

- Assurer l'accueil et l'écoute des personnes, adultes et enfants, handicapées par suite d'autisme, de handicap mental ou de troubles psychiques. Étudier leurs besoins, représenter et défendre leurs intérêts et rechercher toutes solutions susceptibles de leur venir en aide et de favoriser leur éducation et leur épanouissement.
- Assurer l'écoute des familles, notamment celle des nouveaux parents, et entretenir entre elles des relations d'entraide et de solidarité.
- Mettre en œuvre tous les moyens nécessaires au meilleur développement moral, physique ou intellectuel des personnes handicapées, favoriser la création d'établissements, créer et faire fonctionner toutes structures d'accueil de travail, d'éducation ou de soins nécessaires au développement et au bien-être des enfants et adultes handicapés concernés.
- Promouvoir et gérer au sein de ses établissements toutes activités susceptibles de procurer aux résidents et aux travailleurs des établissements un mieux-être et notamment une reconnaissance sociale. L'équitation est une des disciplines privilégiées proposées par l'ESAT La Montagne et ouverte au grand public.
- Informer l'opinion publique afin de mieux faire connaître les problèmes des personnes atteintes de ces troubles et de valoriser leur insertion sociale.
- Représenter, en cas de besoin, tant auprès du public que des pouvoirs publics, les intérêts des personnes accueillies, favoriser les échanges entre familles, professionnels, administrations.

3. Moyens mis en œuvre

Les moyens d'action de l'Association sont déterminés par le Conseil d'Administration pour la mise en œuvre, dans le cadre d'une politique annuelle ou pluriannuelle décidée par l'Assemblée Générale, des buts définis ci-dessus, notamment par la gestion des établissements de l'Association.

L'Association est une structure en mouvement, adaptable aux besoins des personnes accueillies compte tenu des dispositifs publics. Elle crée et développe des Etablissements pour répondre à leurs besoins. Elle est indépendante, laïque et neutre sur les plans politique, syndical et confessionnel.

Avec le soutien du Conseil départemental et l'Agence Régionale de Santé, l'Association HAARP déploie son activité sur le département du Val d'Oise. Elle gère onze établissements localisés sur 14 sites où sont accueillies plus de 550 personnes (enfants, adolescents et adultes) autistes, handicapées psychiques ou mentales, encadrées par plus de 400 professionnels.

ETABLISSEMENTS
FAM La montagne
FAM forfait soin La Montagne
ESAT comm La Montagne
ESAT social La Montagne
SAVS La Montagne
Le grand cèdre
IME Le Clos du Parisis
ESAT comm Ezanville
ESAT social Ezanville
Foyer du Vexin
FAM La Haie Vive
IMPRO les sources
EMP Les Sources
SESSAD les Sources
IME la Chamade
Habitat Inclusif

L'HAARP dispose également d'un siège faisant l'objet d'une autorisation de frais de siège et d'une vie associative.

FAITS MARQUANTS

1. Faits marquants de l'exercice

A. Faits marquants

CPOM :

En raison de la crise sanitaire la signature du CPOM initialement prévue fin 2020 a été reportée en 2021. Le CPOM 2016 – 2020 a donc été prolongé d'une année supplémentaire.

IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE :

La crise sanitaire s'est poursuivie et a encore impacté l'ensemble des établissements sur l'année 2021.

Notre Association été soumise à l'obligation vaccinale.

Les établissements sont restés ouverts mais ont dû faire face à un absentéisme et à des postes vacants importants. Les difficultés de recrutements se sont encore accentuées sur l'année 2021.

Pour la première année, l'ensemble des établissements ont recouru à l'Intérim, même par ce biais, nous n'avons pas réussi à pourvoir l'ensemble des postes vacants.

L'excédent constaté en 2021 est expliqué en partie par nos difficultés de recrutements.

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

Les services d'accueil de jour ont été maintenus ouverts autant que possible.

Le travail fort des équipes ont permis de maintenir le meilleur accompagnement possible en cette deuxième année difficile.

FINANCEMENT :

- Les dotations globales financées par l'ARS ont été abondées d'un taux d'actualisation de 0.80% pour l'ensemble des établissements.
- Des CNR ont été octroyés par l'ARS et ont été reportés en fonds dédiés en absence d'utilisation sur l'exercice :

POSTES CNR	Total obtenu (€)
Formations et remplacement du personnel	30 910.00
Soutien à la pratique sportive adaptée	43 363.43
Solutions numériques d'aide aux apprentissages et d'outils d'aide à la communication	24 411.74
Qualité de vie au travail	56 654.00
Gratification de stage	19 178.00
Auto test obtenu (non demandé)	11 756.16
Complément de traitement indiciaire (LAFORCADE 1 et SEGUR 2)	65 593.89
TOTAL obtenu	251 867.22

- Le complément de traitement indiciaire était destiné à financer les indemnités LAFORCADE 1 et SEGUR 2 avec rétroactivité à novembre et décembre 2021. Ces indemnités ont été payées à l'ensemble des salariés de l'association en février 2022.
 - Pour les FAM, l'intégralité des indemnités (salariés budget soin et Hébergement) ont été financées par l'ARS et l'ARS nous a demandé de procéder à une fongibilité des budgets afin de transférer les fonds du budget ARS au budget Département. Les CNR reçus par établissements ne correspondaient pas aux besoins identifiés, plusieurs transferts de fonds dédiés ont été effectués entre établissements. Les indemnités ont été provisionnées dans les comptes 2021.

Le solde des CNR a été reporté en 2021 mais il est totalement insuffisant pour financer les indemnités LAFORCADE 1 et SEGUR 2 de l'année 2022. A date d'arrêté des comptes, l'association n'avait pas reçu les fonds nécessaires de ses financeurs.

- Pour le Grand Cèdre (financement du Conseil Départemental), le Département n'a procédé à aucun versement à date d'arrêté des comptes. Néanmoins, l'Association a décidé de verser les primes de manière identique aux salariés financés par l'ARS. Nous avons également provisionné les indemnités dans les comptes 2021.

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

- Une dotation non reconductible de 213.150€ a été versé en décembre 2021 par le Département en lien avec les efforts engagés par le secteur médico-social particulièrement touché par la crise sanitaire. Cette aide n'a pas été utilisée en 2021 et a été reportée en fonds dédiés.

ESAT :

En raison de la crise sanitaire, plusieurs ateliers à l'arrêt pendant plusieurs mois ou ayant connu un fort ralentissement.

L'aide reçue pour les ESAT commerciaux en 2020 en complément de la garantie de ressource habituelle n'a pas été renouvelée en 2021.

Le chiffre d'affaires des deux ESATS commerciaux est toujours en forte diminution par rapport à 2019 (-19% contre -28% en 2020), des efforts financiers au travers d'économies diverses ont été réalisés mais n'auraient été suffisants pour maintenir un résultat excédentaire.

Le budget social ne pouvant pas être indépendant du budget commercial, des demandes de dégrèvements fiscaux ont permis aux ESAT sociaux de récupérer une partie de la TVA sur les achats des charges mixtes. L'association a reçu le remboursement du dégrèvement de l'administration fiscale pour les années 2017 et 2018, l'impact net sur le résultat dans les comptes des ESAT commerciaux est de 64 332€. Par ailleurs, pour les ESAT sociaux, les régularisations des années 2019 – 2020 et 2021 ont été reportées en crédit de TVA, pour un montant net de 138 549€.

HABITAT INCLUSIF :

Un service Habitat Inclusif porté par le SAVS a été créé en 2020, les actions n'ont pas débuté en 2021 et sont reportées en 2022.

B. Dévolution de l'association Le Colombier

À la suite de la reprise de la gestion des Foyers du Vexin au 1^{er} janvier 2016, l'association le Colombier n'a pas transféré à l'association HAARP la propriété de la maison de Magny, l'emprunt associé et la trésorerie de l'établissement.

Procédure pendante devant le Tribunal Judiciaire :

Une décision du Conseil d'Etat a été rendue le 26 mars 2018 et a annulé :

- L'arrêté du préfet du Val-d'Oise, du directeur général de l'agence régionale de santé d'Ile-de-France et du président du conseil général du Val-d'Oise du 29 octobre 2010 ayant procédé à la dévolution à la ligue pour L'Adaptation du Diminué Physique au Travail et à l'association HAARP, de l'actif net immobilisé de onze établissements et services médico-sociaux qu'elle gérât ;
- Le jugement du tribunal administratif de Cergy-Pontoise du 5 avril 2012 ayant rejeté la demande de l'association Colombier d'annuler pour excès de pouvoir l'arrêté précité ;
- L'arrêt de la cour administrative d'appel de Versailles du 1^{er} septembre 2016 statuant sur renvoi du Conseil d'Etat ayant rejeté l'appel formé par l'association Le Colombier contre le jugement du 5 avril 2012.

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

A la suite de la décision du Conseil d'Etat rendue en Mars 2018, le Colombier a effectué une requête afin d'obtenir indemnité d'occupation et jouissance des biens correspondant aux différentes périodes de gestion de l'HAARP sur les foyers de Chars et Magny (La Maison de Magny a été libérée fin 2020 avec constat d'huissier).

Chaque partie a fait état de ses arguments et l'audience a eu lieu le 15/04/2021. Par ordonnance rendue le 04/06/2021, le Tribunal Judiciaire a ordonné une expertise judiciaire en désignant un Expert-Comptable.

Par ailleurs, postérieurement à la clôture, une ordonnance du 02/02/2022 a prorogé au 30/09/2022 le délai imparti pour le dépôt du rapport de l'expert.

A date d'arrêté des comptes, la procédure est toujours en cours.

Procédure pendante devant le Tribunal Administratif :

L'arrêté conjoint du 26/04/2021 du Conseil Départemental et de l'ARS a fixé les sommes à reverser par le Colombier à l'HAARP pour un montant total de 1.847K€, et cela suite au transfert de gestion des foyers de Chars et de Magny. Cet arrêté a fait l'objet d'un recours pour annulation par le Colombier devant le Tribunal Administratif de Cergy-Pontoise.

L'HAARP intervient **volontairement** à cette procédure devant le Tribunal Administratif dans la mesure où :

- ⇒ Le recours du Colombier est dirigé contre les Autorités de tarification
- ⇒ L'HAARP n'est pas partie au contentieux, mais intéressée en tant que créancière du Colombier.

A date d'arrêté des comptes, la procédure est toujours en cours.

Au niveau comptable, faisant suite à la libération de la maison de Magny par constat d'huissier, plus aucune immobilisations et amortissements concernant la maison de Magny, l'emprunt Banque Populaire finançant cette maison et la trésorerie ne sont valorisés dans le bilan des établissements de l'HAARP et ne nécessitent de retraitement dans les comptes compilés au 31.12.2021. Pour mémoire, le total des retraitements de compilation de l'année 2016 à l'année 2020 s'élève à 217 668€.

Les frais d'avocats relatifs aux affaires susmentionnés sont provisionnés dans les comptes de l'association. Au regard de l'avancée des procédures et des échanges avec ses conseils sur l'estimation des risques, aucune provision pour risque complémentaire n'a été comptabilisée dans les comptes au 31.12.2021.

2. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes

CPOM :

En raison de la crise sanitaire la signature du CPOM initialement prévue fin 2020 a été reportée en 2021. Le CPOM 2016 – 2020 a donc été prolongé d'une année supplémentaire. Le prochain CPOM couvrira la période 2022 – 2026. La négociation s'est poursuivie pendant toute l'année 2021 et le début 2022. Le CPOM est en cours de signature avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2022.

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

En avril 2022, madame Karine Wingel, directrice du FAM La Montagne a succédé à M. Jean-Loup Dupouy au poste de Directrice Générale de l'Association.

Aucun autre évènement n'ayant une incidence significative sur les comptes annuels n'est intervenue à la date d'arrêté des comptes.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

1. Règlementation comptable

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement N° 2019-04 de l'ANC du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le chapitre II du titre I du livre V du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

2. Dérogation aux principes comptables

NEANT

3. Agrégation des comptes de l'association

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre. Ces établissements tiennent une comptabilité séparée (art. R314.82 CASF) et des comptes de liaison qui

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

enregistrent toutes les opérations entre établissements et services. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, il a été effectué :

- Une sommation des différentes comptabilités,
- Une élimination des opérations internes de l'Association. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun et des prestations réciproques.
- Les retraitements complémentaires suivants ont été effectués :
 - Retraitements liés aux établissements du Vexin en lien avec les éléments relatifs à la procédure en cours avec l'association le Colombier ;
 - L'élimination des fonds dédiés retraites pour les établissements où ces fonds dédiés ont été maintenus dans les comptes administratifs (cf. paragraphe spécifique de l'annexe).

Le résultat comptable de l'Association est déterminé par différence entre les produits et les charges. Le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis des « Activités en gestion propre »,
- Les résultats sous contrôle des tiers financeurs des « Activités contrôlées ». Les résultats sous contrôle des tiers financeurs ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les autorités compétentes qui se prononcent sur l'opposabilité des dépenses et des ressources en application de l'article R314-52 du CASF.

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

- le résultat comptable en conformité avec les principes et règles comptables en vigueur. Ce résultat est arrêté par le Conseil d'Administration.
- le résultat effectif sous-contrôle du tiers financeur qui correspond au résultat comptable auquel on ajoute les résultats antérieurs repris .

4. Principales méthodes retenues

C. Méthodes d'évaluations, d'amortissements et de dépréciations de l'actif immobilisé

(Article 833-3 du règ. ANC 2014-03)

Immobilisations incorporelles :

Il s'agit de logiciels d'inventaire, de logiciels plannings, et du logiciel du dossier unique de l'utilisateur.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires ;

La dotation pour amortissement a été pratiquée suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

Construction	25 à 60 ans
Agencement, aménagement des constructions	15 à 25 ans
Agencement, aménagement et installations divers	15 à 25 ans
Installations techniques, matériels et outillages	10 à 20 ans
Matériel de transport	3 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	4 à 10 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans
Matériel de soutien	3 à 5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition, il s'agit d'actions et parts sociales et dépôts et cautionnements.

D. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant

(Article 834-6 du règ. ANC 2014-03)

Stocks

Les différentes catégories de stocks des ESAT Commerciaux ont été valorisées au coût d'acquisition des matières comprenant le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

Créances

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Par prudence, une dépréciation est comptabilisée dans la mesure où une perte probable apparaît dont les effets sont jugés réversibles. Ainsi, les provisions pour dépréciation s'élèvent à 1.925 €.

E. Fonds propres

Présentation des fonds propres

Conformément à l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04, l'activité sociale et médico-sociale est présentée distinctement dans une subdivision spécifique des postes suivants :

- réserves
- report à nouveau
- excédent ou déficit de l'exercice.

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan » section « fonds propres ».

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

F. Fonds dédiés

Principes généraux

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

- les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles ;
- les autres contributions accordées par l'autorité de tarification. Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS ».

Sont aussi inscrits, le cas échéant, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif
- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

Utilisation des fonds dédiés

(Article 132-3 du règ. ANC 2018-06)

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, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

G. Provisions pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière ne font pas l'objet d'une provision, le montant de l'engagement et les principales hypothèses sont détaillés dans la section « engagements hors bilan » de la présente annexe aux comptes annuels.

H. Cotisations

(Article 142-1 du règ. ANC 2018-06)

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les autres cotisations sont appelées cotisations sans contrepartie et sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

I. Contributions volontaires en nature

L'Association a décidé de ne pas valoriser les contributions volontaires en nature pour les raisons suivantes :

- La difficulté de recenser les heures de bénévolats en dehors des heures de réunions statutaires des membres du bureau et du conseil d'administration ;
L'information a par ailleurs été jugée non significative.

5. Changements comptables

A. Changement de réglementation comptable

Néant

B. Autres changements comptables

Changement à l'initiative de l'entité

Néant

Changement d'estimation

Néant

Correction d'erreur

Néant

Informations relatives aux postes du bilan

1. Actif immobilisé

Valeur brute

Rubriques	Valeur brute début d'exercice au 01/01/2021	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la clôture de l'exercice au 31/12/2021
		Acquisitions	Poste à poste	Cessions	Poste à poste	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement, de recherche et développement (201 - 203)	86 484	0	0	0	0	86 484
Total I	86 484	0	0	0	0	86 484
Autres postes d'immobilisations incorporelles (compte 205)	145 639	0	0	897	0	144 742
Total II	145 639	0	0	897	0	144 742
Immobilisations corporelles						
Terrains (211 - 212)	1 093 098	0	0	0	0	1 093 098
Constructions (213 - 214)	26 728 381	0	0	0	0	26 728 381
Installations générales, agencement des constructions (2135 - 2145)	5 849 259	201 073	0	0	0	6 050 333
Installations techniques, matériels et outillage industriels (215)	2 832 286	190 314	57 777	77 076	0	3 003 300
Installations générales, aménagements divers (2181)	6 034 291	367 789	0	3 513	0	6 398 567
Matériel de transport (2182)	1 440 638	143 415	0	63 791	0	1 520 263
Matériel de bureau et informatique (2183)	1 027 122	69 454	0	23 905	0	1 072 671
Mobilier (2184)	1 063 631	36 132	0	10 351	0	1 089 411
Autres (2188 - 2189)	106 799	7 724	0	410	0	114 113
Immobilisations corporelles en cours (231)	773 451	66 513	-57 777	0	0	782 187
Avances et Acomptes	0	0	0	0	0	0
Total III	46 948 956	1 082 413	0	179 046	0	47 852 323
Immobilisations financières						
Autres titres immobilisés (271 - 272)	0	0	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières (26 - 275 - 276)	62 246	1 900	0	866	0	63 279
Total IV	62 246	1 900	0	866	0	63 279
Total (I+II+III+IV)	47 243 325	1 084 313	0	180 810	0	48 146 828

Amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (2801 - 2803)	86 484	0	0	86 484
Total I	86 484	0	0	86 484
Autres postes d'immobilisations incorporelles (2805)	131 032	5 296	897	135 430
Total II	131 032	5 296	897	135 430
Immobilisations corporelles				
Terrains (2812)	1 041	0	0	1 041
Constructions (2813 - 2814)	10 801 744	856 090	0	11 657 788
Installations générales, agencement des constructions (28135 - 28145)	4 075 978	164 410	0	4 240 388
Installations techniques, matériels et outillage industriels (2815)	2 228 421	168 616	69 618	2 327 420
Installations générales, aménagements divers (28181)	3 957 677	314 104	3 513	4 268 268
Matériel de transport (28182)	953 920	125 788	63 791	1 015 916
Matériel de bureau et informatique (28183)	847 832	67 825	23 490	892 167
Mobilier (28184)	873 857	47 135	10 351	910 641
Autres (28188 - 28189)	82 237	8 663	410	90 490
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et Acomptes	0	0	0	0
Total III	23 822 707	1 752 632	171 173	25 404 118
Total (I+II+III)	24 040 222	1 757 927	172 070	25 626 033

2. État des dépréciations

Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances	159 003	1 925	159 003	1 926
Total I	159 003	1 925	159 003	1 926

3. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Etat des créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances	
		A moins d'1 an	A plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Autres	50 819		50 819
Créances de l'actif circulant	1 278 703	1 276 392	2 311
Créances usagers, clients et comptes rattachés			
Autres	1 356 139	714 493	641 646
Charges constatés d'avance	64 290	64 290	0
Total	2 749 951	2 055 175	694 776

4. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants	31/12/2021	31/12/2020
Créances clients / usagers et comptes rattachés		48 975
Créances sociales et fiscales	4 092	333
Autres créances	102 959	46 103
Intérêts financiers	0	
Total	107 051	95 411

5. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	31/12/2021
Exploitation	51 477
Financier	12 813
Exceptionnel	
Total	64 290

6. Tableau des fonds propres

A. Tableau de variation des fonds propres

Tableau de variation des fonds propres	01.01.2021 A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Transferts	31.12.2021 A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	3 698 596					3 698 596
Fonds propres avec droit de reprise	4 033 643					4 033 643
Ecart de réévaluation	0					0
Réserves	6 456 408	43 973		12 396		6 487 985
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	6 062 519	43 973		12 396		6 094 096
Report à nouveau	4 507 004	1 489 417		-12 396		6 008 817
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 881 453	1 363 266		-12 396		4 257 115
Excédent ou déficit de l'exercice	1 533 390	-1 533 390	2 016 770			2 016 770
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 381 991	-1 381 991	1 921 961			1 921 961
Situation nette	20 229 041	0	2 016 770	0	0	22 245 810
Fonds propres consommables	0					0
Subventions d'investissement	2 634 796			117 059		2 517 737
Provisions réglementées	994 856		26 881	3 174	-5 700	1 012 863
Total	23 858 693	0	2 043 651	120 233	-5 700	25 776 411

7. Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

(Article 153-2 du règ. ANC 2019-04)

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice 2021
Résultat comptable	2 016 770
Reprise du résultat antérieur	236 332
Excédent ou déficit effectif global	2 253 102
Dont résultat effectif gestion propre	94 809
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	2 158 293
Information complémentaire	Exercice 2021
Excédent ou déficit effectif global	2 253 102
Dont établissements en CPOM / EPRD	2 158 293
Dont établissements en procédure budgétaire annuelle	0
Dont résultat effectif gestion propre	94 809

8. Passage du résultat effectif au résultat administratif et proposition d’affectation
(établissements en procédure budgétaire annuelle).

I. Gestion contrôlée (ESSMS)

Établissement	Résultat comptable	Résultats antérieurs à affecter	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses impossibles	Autres rejets	Résultat administratif	Affectation en Réserves			PROPOSITIONS					Report à nouveau définitaire
								Excédent investissement	Excédent couverture BR	Compensation déficit	Compensation charges d'amortissement	Excédent réduction charges exploitation	Excédent financement mesures exploitation	Rejets de produits		
FAM LA MONTAGNE	253 092	-18 266			-18 611		216 215	100 000		-16 068	100 147			0		
FAM LA HAIE VIVE	230 137	-45 432			-29 167		331 372		178 430	154 882			0	0		
FAM LE CLOS	253 092	-21 177			-29 167		252 915		39 368	193 082			0	0		
SAVS	58 054	-927			-3 312		23 640	21 066		2 414		26 334		-26 334		
SIEGE	19 291				-19 021		260			260				0		
Sous total ESSMS hors CPOM	906 729	5 182	0	0	-77 636	-26 334	807 940	121 066	216 019	370 709	100 147	26 334	0	-26 334		
FAM LA MONTAGNE soin	60 285			11 617	-2 987		68 916				38 916		30 000	0		
FAM LA HAIE VIVE soin	87 935				-3 467		84 467		54 467				30 000	0		
IME LE CLOS	268 415	-15 461			7 368		260 322				240 322		20 000	0		
ESAT LA MONTAGNE social	60 447				8 517	-55 000	13 964	34 590					34 374	-55 000		
ESAT EZANVILLE social	160 192	0			-686		159 506				104 506	55 000		0		
IMPRO LES SOURCES	281 981	0			2 805	-181 610	102 776				29 907	181 610		-181 610		
EMPL LES SOURCES	88 124	0			1 823		89 948				48 703			0		
EMPL LES SOURCES	15 242	0			-1 823		13 419				14 560			0		
IME LA CHAUSSE	-27 751	215 689			-8 835		181 054				181 054			0		
Sous total ESSMS CPOM	1 015 232	200 227	0	11 617	5 338	-236 610	995 805	34 590	54 467	136 386	655 887	236 610	114 374	-236 610		
TOTAUX	1 921 961	205 408	0	11 617	-72 288	-262 944	1 803 745	155 656	270 488	507 085	756 134	262 944	114 374	-262 944		

II. Gestion propre

Résultat comptable	Déficit	Montants	Excédent	Montants
Affectation	Report à nouveau		Report à nouveau	38 791
			Réserves Réserve compensation déficit	56 018
			Dont Réserves pour projet associatif	
TOTAUX			0	94 809

TOTAUX GENERAUX	2 016 770,24
-----------------	--------------

9. Tableau de variation des fonds dédiés

A. Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés 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 deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	0	0	0	0	0	0	N.C
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	7 157 475	628 085	579 616	0	0	7 205 945	
<i>fonds dédiés ARS investissement</i>	5 249 818	81 395	176 653		2 518	5 157 078	
<i>fonds dédiés ARS fonctionnement</i>	1 907 657	546 690	402 963		-2 518	2 048 867	
Contributions financières d'autres organismes	65 185	5 845	4 211	0	0	66 819	
<i>Fonds issus encaissement taxe apprentissage</i>	65 185	5 845	4 211			66 819	
Ressources liées à la générosité du public	6 418	6 137	3 884	0	0	8 670	
<i>Dons</i>	6 418	6 137	3 884			8 670	
TOTAL	7 229 078	640 067	587 711	0	0	7 281 434	

Les fonds dédiés à l'investissement sur contributions financières des autorités de tarification d'un montant de 5.157.078 euros correspondent aux projets suivants :

Fonds dédiés investissements par projets	2 021	2 020
Reprise excédents / travaux	933 093	977 526
Constructions	3 706 474	3 825 661
Logiciels	270 619	270 619
Matériel et outillage	29 656	31 794
Matériel de transport	103 007	110 186
Matériel de bureau / informatique	46 859	24 008
Mobilier	2 580	942
Divers	7 809	9 083
Habitat inclusif	56 983	
Total	5 157 079	5 249 818

Fonds dédiés investissements par projets	2 021	2 020
Reprise excédents / travaux	933 093	977 526
Constructions	3 706 474	3 825 661
Logiciels	270 619	270 619
Matériel et outillage	29 656	31 794
Matériel de transport	103 007	110 186
Matériel de bureau / informatique	46 859	24 008
Mobilier	2 580	942
Divers	7 809	9 083
Habitat inclusif	56 983	
Total	5 157 079	5 249 818

Les fonds dédiés à l'exploitation sur contributions financières des autorités de tarification d'un montant de 2.048.867 euros correspondent aux projets suivants :

Fonds dédiés exploitation par projets	2 021	2 020
CITS	500 893	500 893
Formation	282 171	280 622
Gratification stagiaires	94 927	76 379
Prestations externes	65 877	22 514

Association HAARP - Comptes annuels Exercice 31.12.2021

Usagers SI. Spec	5 000	91 508
Analyse des pratiques	26 200	26 200
Transport	533 093	440 107
RGPD	29 440	100 000
Aide reprise	8 580	90 755
Primes	0	12 998
Surcoûts Covid	156 696	205 682
Habitat inclusif	60 000	60 000
SEGUR	16 186	0
CNR CD95	213 150	0
Qualité de vie au travail	56 654	0
Total	2 048 867	1 907 657

10. Tableau de variation des provisions

RUBRIQUES	Provisions au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions des reprises de l'exercice consommées	Diminutions des reprises de l'exercice non consommées	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	994 856	21 181	3 174	0	1 012 863
Amortissements dérogatoires	50 141	6 031			56 172
Hausse de prix	0				0
Provision réglementée destinée à renforcer la couverture du BFR	319 599				319 599
Provision réglementée pour produits financiers	424 899		3 174		421 725
Provision réglementée afférentes aux plus values nettes d'actif	200 217	15 150			215 367
Autres provisions réglementées	0				0
Provisions pour risques et charges	398 576	230 500	258 359	0	370 718
Provisions pour litiges	338 859	230 500	258 359		311 000
Provisions pour garanties données aux clients	0				0
Provisions pour amendes et pénalités	0				0
Provisions pour pensions et obligations similaires	0				0
Provisions pour impôts	0				0
Provisions pour charges sur legs et donations	0				0
Autres provisions pour risques et charges	59 718				59 718
Total	1 393 433	251 681	261 533	0	1 383 581

Ventilation des dotations de l'exercice	Ventilation des dotations de l'exercice		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	230 500		21 181

Ventilation des reprises de l'exercice	Ventilation des reprises de l'exercice		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Total	258 359	3 174	

11. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		A moins d'1 an	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit	8 716 933	792 268	3 515 731	4 408 934
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	36 689	36 689		
Dont cautionnement reçus (Centre équestre)	400	400		
Dont intérêt courus	36 289	36 289		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	992 659	992 659		
Dettes fiscales et sociales	2 721 117	2 721 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	149 127	149 127		
Autres dettes (3)	513 423	513 423		
Produits constatés d'avance	6 903	6 903		
Total	13 136 852	5 212 187	3 515 731	4 408 934

12. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Financier (Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit)	37 970	43 133
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 952	438 398
Dettes fiscales et sociales	1 638 978	1 667 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 668	208 582
Autres dettes	0	735
Total	2 088 568	2 358 561

Informations relatives aux postes du compte de résultat

1. Ventilation des produits

Ventilation des produits d'exploitation	2 021	2 020
Cotisations	10 510	10 330
Dons	10 397	10 798
Ventes de biens	109 303	87 536
Ventes de services	801 540	707 295
Variation de stocks de produits		-2 149
Dotations globales de financement	22 652 892	22 747 587
Prix de journées	1 914 253	2 129 751
Complément de rémunération des travailleurs handicapés	1 768 465	1 927 093
Autres produits de la tarification	431 235	204 282
Aide à l'embauche	17 894	
Subventions	7 701	5 407
Utilisations de fonds dédiés (reprises)	587 711	464 868
Reprises de provisions	417 361	339 626
Transferts de charges	166 057	55 672
Autres produits	7 841	117 857
Total	28 903 159	28 805 953

2. Composition du résultat financier

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges	314 930	
Intérêts d'emprunts	314 930	
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Escomptes		
Autres		
Produits		532
Titres de participations		
Titres immobilisés		
Créances immobilisées		
Valeurs mobilières de placement		532
Escomptes obtenus		
Autres		
Total	314 930	532

3. Composition du résultat exceptionnel

Libellé	CHARGES	PRODUITS
Charges	32 208	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	7 873	
Dotations aux provisions réglementées	15 150	
Dotations aux amortissements dérogatoires	6 031	
Autres	3 154	
Produits		471 153
Produits sur exercices antérieurs		19 742
Produits de cessions d'éléments d'actif		20 517
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		117 059
Reprises des provisions réglementées		3 174
Dégrevement TVA		251 878
Solde Affaire OUTTE		56 983
Autres		1 800
Total	32 208	471 153

Autres informations

1. Effectifs

Catégorie	Nombre de salariés temps plein	Nombre de salariés temps partiel	Total salariés
Cadre	38	13	51
Non cadre	332	54	386
Total	370	67	437
Equivalents Temps Plein	370	38.41	408.41

2. Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

En application de l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 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 et salariés s'est élevée à 0€.

Engagements hors bilan

1. Avals, garanties et cautions

Engagements reçus	Montant initial de l'emprunt	Montant cautionné à l'origine	Montant restant dû au 31.12.2021	Montant cautionné au 31.12.2021
Garanties reçues des collectivités locales	13 717 211	12 270 863	8 008 900	7 286 428
Garanties reçues des organismes de cautions				
Total	13 717 211	12 270 863	8 008 900	7 286 428

Engagements donnés	Montant initial de l'emprunt	Montant cautionné à l'origine	Montant restant dû au 31.12.2020	Montant cautionné au 31.12.2020
Promesses d'hypothèques sur emprunts				
Autres cautions données				
Total	0	0	0	0

2. Engagements de retraites

L'engagement de retraite s'élève à 1.847K€ dont les principales hypothèses sont exposées ci-dessous :

Convention collective applicable	CCNT Mars 1966
Âge légal de départ en retraite retenu	62 ans
Taux d'actualisation	0,98 %
Table de mortalité	INSEE 2003 / 2005
	Adaptée par tranche
Hypothèses de turnover	d'âge
Indice d'évolution des rémunérations	0,10 %
Taux de charges sociales et fiscales	45,02 %

Montant de l'engagement total	1 846 981 €
--------------------------------------	--------------------