

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA COORDINATION AUTONOMIE  
COORDINATION GERONTOLOGIE  
17 PL DE LA POTERNE  
SAINT HILAIRE SAINT FLORENT

49400 SAUMUR  
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
12 RUE COUSCHER

49400 SAUMUR  
02.41.83.56.50

ASSA COORDINATION AUTONOMIE  
17 PL DE LA POTERNE  
SAINT HILAIRE SAINT FLORENT

49400 SAUMUR

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 24

FIDUCIAL EXPERTISE  
12 RUE COUSCHER

49400 SAUMUR  
02.41.83.56.50

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSA COORDINATION AUTONOMIE**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	302 925,88	euros
- Produits d'exploitation	841 311,86	euros
- Déficit :	-107 577,09	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A SAUMUR  
Le 27/02/2023

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

BONNET PHILIPPE  
EXPERT COMPTABLE

ASSA COORDINATION AUTONOMIE  
17 PL DE LA POTERNE  
SAINT HILAIRE SAINT FLORENT  
  
49400 SAUMUR

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	24 344	21 832	2 511	7 093
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	22 385	13 081	9 303	8 587
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				
<b>Total</b>	<b>46 728</b>	<b>34 913</b>	<b>11 815</b>	<b>15 680</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	38 680		38 680	30 563
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	251 832		251 832	357 334
Charges constatées d'avance	600		600	1 086
<b>Total</b>	<b>291 111</b>		<b>291 111</b>	<b>388 983</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>337 839</b>	<b>34 913</b>	<b>302 926</b>	<b>404 663</b>

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires	70 925	70 925
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	204 523	221 468
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-107 577	-16 945
<b>Situation nette (sous-total)</b>	167 871	275 448
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 743	5 485
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>170 614</b>	<b>280 934</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	28 291	27 886
<b>Total</b>	<b>28 291</b>	<b>27 886</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 600	11 140
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 421	82 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 360
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>104 021</b>	<b>95 843</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>302 926</b>	<b>404 663</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Cotisations</b>						
<b>Ventes de biens et services :</b>						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services						
<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>						
- Concours publics et subv. d'explo.	803 429	95,50	712 036	96,07	91 394	12,84
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	7 501	0,89	3 457	0,47	4 044	116,96
Utilisations des fonds dédiés	27 886	3,31	23 559	3,18	4 327	18,37
Autres produits	2 496	0,30	2 140	0,29	356	16,61
<b>Total</b>	<b>841 312</b>	<b>100,00</b>	<b>741 192</b>	<b>100,00</b>	<b>100 120</b>	<b>13,51</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	151 513	18,01	136 512	18,42	15 001	10,99
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	36 209	4,30	23 055	3,11	13 155	57,06
Salaires et traitements	511 641	60,81	395 343	53,34	116 298	29,42
Charges sociales	205 235	24,39	159 115	21,47	46 120	28,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 277	0,87	9 516	1,28	-2 238	-23,52
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	28 291	3,36	27 886	3,76	405	1,45
Autres charges	13 840	1,65	7 945	1,07	5 895	74,20
<b>Total</b>	<b>954 006</b>	<b>113,40</b>	<b>759 372</b>	<b>102,45</b>	<b>194 634</b>	<b>25,63</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-112 694</b>	<b>-13,40</b>	<b>-18 180</b>	<b>-2,45</b>	<b>-94 515</b>	<b>-519,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	114	0,01	382	0,05	-268	-70,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>114</b>	<b>0,01</b>	<b>382</b>	<b>0,05</b>	<b>-268</b>	<b>-70,08</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>114</b>	<b>0,01</b>	<b>382</b>	<b>0,05</b>	<b>-268</b>	<b>-70,08</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-112 580	-13,38	-17 797	-2,40	-94 782	-532,57
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	2 260	0,27			2 260	#####
Sur opérations en capital	2 743	0,33	920	0,12	1 822	198,01
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>5 003</b>	<b>0,59</b>	<b>920</b>	<b>0,12</b>	<b>4 082</b>	<b>443,58</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			68	0,01	-68	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>			<b>68</b>	<b>0,01</b>	<b>-68</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 003</b>	<b>0,59</b>	<b>853</b>	<b>0,12</b>	<b>4 150</b>	<b>486,81</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>846 429</b>		<b>742 495</b>		<b>103 934</b>	<b>14,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>954 006</b>		<b>759 439</b>		<b>194 567</b>	<b>25,62</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-107 577</b>	<b>-12,79</b>	<b>-16 945</b>	<b>-2,29</b>	<b>-90 632</b>	<b>-534,87</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	500		500			
Bénévolat	16 380		16 380			
<b>Total</b>	<b>16 880</b>		<b>16 880</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature	500		500			
Personnel bénévole	16 380		16 380			
<b>Total</b>	<b>16 880</b>		<b>16 880</b>			

## ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**
- | **Autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022      Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

Coordination d'actions et accompagnement des personnes âgées et/ou des personnes en situation complexe.

**Activités ou missions :**

Evaluation gériatrique, élaboration plan personnalisé de santé en accompagnement du médecin traitant, participation au maintien à domicile des personnes âgées, informations, écoute et conseils auprès des personnes âgées et des aidants.

Coordination des intervenants médicaux et sociaux au service de la personne âgée.

**Moyens mis en oeuvre :**

Moyens humains adaptés à l'accompagnement du public visé, mise en place de méthodes et outils pédagogiques.

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Au cours de l'année 2022, plusieurs associations du département 49 ont établi un groupement de coopération social et médico-social appelé "GCSMS DAC 49".

Ce groupement a pour objectif de simplifier et faire converger les dispositifs existants d'appui à la coordination territoriale des professionnels et de la population.

A compter du 1er juillet 2022, l'ARS a versé les financements directement au GCSMS DAC 49.

Le GCSMS a ensuite redonné à l'association Coordination Autonomie une partie de ces financements afin de couvrir les frais de personnel et frais de fonctionnement liés aux dispositifs MAIA et réseau gérontologique.

Les fonds dédiés existants sur ces deux dispositifs ont été déduits des sommes reçues.

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	5 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 5 ans				

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	24 344			24 344
Immobilisations corporelles.....	24 561	3 412	5 588	22 385
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>48 904</b>	<b>3 412</b>	<b>5 588</b>	<b>46 728</b>

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	17 250	4 582		21 832
Immobilisations corporelles.....	15 974	2 695	5 588	13 081
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>33 224</b>	<b>7 277</b>	<b>5 588</b>	<b>34 913</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Néant

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	39 280	39 280	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	13 846
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

	600
--	-----

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	16 945	

<b>AFFECTATION</b>	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	16 945	
<b>Total des affectations</b>	16 945	

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....	70 925			70 925
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	221 468		16 945	204 523
Résultat de l'exercice.....	-16 945	-90 632		-107 577
<b>Situation nette .....</b>	275 448	-90 632	16 945	167 871
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	5 485		2 743	2 743
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>280 934</b>	<b>-90 632</b>	<b>19 687</b>	<b>170 614</b>



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
<b>Subventions d'exploitation</b>							
CG CAFE DEUIL	5 790		5 790	1 075	8 128	8 128	
CG ATELIER INTERGEN	3 539		3 539	1 698	4 374	4 374	
ARS PASS	1 648					1 648	
CG SOUTIEN PSY IND	7 400		7 400	5 759	4 280	4 280	
CG SOUTIEN PSY COLL	3 635		3 635	2 533	3 262	3 262	
CG FORMAT. AIDANTS	3 540		3 540	2 725	3 555	3 555	
CARSAT MONA LISA	2 334					2 334	
CG PREVENTION					710	710	
<b>Sous-total</b>	<b>27 886</b>		<b>23 904</b>	<b>13 790</b>	<b>24 309</b>	<b>28 291</b>	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>Sous-total</b>							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
<b>Sous-total</b>							
<b>Total</b>	<b>27 886</b>		<b>23 904</b>	<b>13 790</b>	<b>24 309</b>	<b>28 291</b>	

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 600	4 600		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	99 421	99 421		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>104 021</b>	<b>104 021</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Néant

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....		
Emprunts et dettes financières diverses .....		
Fournisseurs.....		4 600
Dettes fiscales et sociales.....		73 127
Autres dettes .....		

**Produits constatés d'avance :**

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	2 495	2 140	0,31	0,30
Subventions d'exploitation	803 429	712 036	99,69	99,70
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>805 924</b>	<b>714 176</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

### CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

#### Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Bénévolat :	21 bénévoles sont intervenus durant l'année à hauteur d'une heure par semaine, soit 1 092 sur l'intégralité de l'année. Ces heures sont valorisées sur une base unitaire de 15 euros par heure.
Mise à disposition de locaux	Il y a eu durant l'exercice 10 mises à disposition de salles. Cette mise à disposition a été valorisée sur une base unitaire de 40 euros.
Mise à disposition de personnes	Des employés des collectivités territoriales ont été mis à disposition pour 5 heures sur l'exercice. Cette mise à disposition a été valorisée sur une base de 20 euros par heure.

#### Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)*****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	

**Total des charges**

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

**Engagements reçus :**

Dons en nature destinés à être cédés.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

--

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....  
 Autres engagements .....

--

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

--

--

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	23 214		19 613
--	--------	--	--------

**Méthodes et hypothèses utilisées :**

La méthode retenue pour l'évaluation des indemnités de fin de carrière est la méthode des unités de crédit projetées définie par la norme IAS 19.

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

**Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**

--

ASSA COORDINATION AUTONOMIE  
17 PL DE LA POTERNE  
SAINT HILAIRE SAINT FLORENT  
  
49400 SAUMUR

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 LOGICIELS LICENCE	24 344		24 344	24 344
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVETS,		21 832	-21 832	-17 250
. Concessions, brevets, licences,marques	24 344	21 832	2 511	7 093
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	21 243		21 243	21 782
218400 MOBILIER	1 141		1 141	2 779
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMAT		12 214	-12 214	-13 606
281840 AMORT.MOBILIER		867	-867	-2 368
. Autres	22 385	13 081	9 303	8 587
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>Total</b>	<b>46 728</b>	<b>34 913</b>	<b>11 815</b>	<b>15 680</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	13 846		13 846	6 736
425000 AVANCES & ACOMPTE AU PERS	24		24	312
441700 ETAT,SUBV. D'EXPLOITATION	24 809		24 809	23 515
. Autres	38 680		38 680	30 563
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512100 CIO CPTÉ 201 CHEQUES	61 181		61 181	16 794
512300 CIO COMPTE LIVRET	170 192		170 192	311 878
512500 CIO 204	650		650	896
512600 CIO 205	1 918		1 918	1 320
512700 CIO CPTÉ MAIA 206	627		627	6 678
512800 CIO CPTÉ 207 CLIC	17 263		17 263	19 767
Disponibilités	251 832		251 832	357 334
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANC	600		600	1 086
Charges constatées d'avance	600		600	1 086
<b>Total</b>	<b>291 111</b>		<b>291 111</b>	<b>388 983</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/2022</b>	<b>Net au 31/12/2021</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	337 839	34 913	302 926	404 663

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	70 925	70 925
. Fonds propres complémentaires	70 925	70 925
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
115000 RESULT S.CONTR TIERS FINANCEURS	56 227	59 353
115100 RESULTAT SOUS CONTROLE PAERPA	-681	-681
115200 RESULTAT SOUS CONTROLE MAIA	42 867	45 614
115300 RESULTAT SOUS CONTROLE RESEAU	78 386	80 960
115400 RESULTAT SOUS CONTROLE CLIC	27 724	36 221
<b>Report à nouveau</b>	204 523	221 468
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-107 577	-16 945
<b>Situation nette (sous-total)</b>	167 871	275 448
Fonds propres consommables		
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	13 713	13 713
139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT	-10 971	-8 228
Subventions d'investissement	2 743	5 485
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>170 614</b>	<b>280 934</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
194000 FONDS DEDIES S/SUBV. FONCTIONN	28 291	27 886
Fonds dédiés	28 291	27 886

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>Total</b>	<b>28 291</b>	<b>27 886</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
401000 FOURNISSEURS		2 260
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	4 600	8 880
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 600	11 140
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-107	
431000 URSSAF	22 033	15 971
437200 MUTEX	2 234	6 286
437300 CAISSE RETRAITE	1 349	3 287
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	785	826
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	38 323	34 627
428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	3 165	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	14 994	13 644
438600 ORGANISMES SOCIAUX CH.A PAYER	5 683	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	10 962	7 703
Dettes fiscales et sociales	99 421	82 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER		2 360
Autres dettes		2 360
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>104 021</b>	<b>95 843</b>

	<b>Net au 31/12/2022</b>	<b>Net au 31/12/2021</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>302 926</b>	<b>404 663</b>



	du	01/01/2022	%	du	01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2022	PE	au	31/12/2021	PE	en euros	%
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
604505 AIDE AUX AIDANTS		6 340	0,75	4 540	0,61	1 800	39,65	
604506 AAA SOUTIEN PSY CO		960	0,11	600	0,08	360	60,00	
606100 ENGIE ELECTRICITE GAZ		3 796	0,45	1 871	0,25	1 925	102,88	
606120 FACTURE EAU SAUMUR		107	0,01	171	0,02	-64	-37,49	
606160 CARBURANTS - GAS-OIL		5 967	0,71	5 801	0,78	166	2,86	
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		3 984	0,47	1 592	0,21	2 392	150,22	
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		850	0,10	241	0,03	609	252,21	
611001 INTERNET LES RECOLLETS				889	0,12	-889	-100,00	
611002 WINFIC FIDU		583	0,07	571	0,08	12	2,14	
611003 HEBERGEMENT SITE		204	0,02	204	0,03			
611004 SOUS TRAITANCE LOGICLIC		786	0,09	715	0,10	71	9,89	
611005 SOUS TRAITANCE DR SMAR		2 523	0,30	2 604	0,35	-81	-3,11	
611006 SOUS TRAITANCE OFFICE 36		1 969	0,23	1 697	0,23	272	16,03	
611009 ZOOM		173	0,02			173	#####	
611100 OVH NDD DAC		11	0,00			11	#####	
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES		32 298	3,84	26 061	3,52	6 237	23,93	
613500 LOCATIONS MOBILIERES		20 745	2,47	23 980	3,24	-3 235	-13,49	
615100 ENTRETIEN VEHICULE		1 127	0,13	1 555	0,21	-428	-27,50	
615110 LOCATION VEHICULES ELEC				1 310	0,18	-1 310	-100,00	
615201 MENAGE SAUMUR		2 018	0,24	955	0,13	1 063	111,21	
615600 MAINTENANCE		11 587	1,38	9 260	1,25	2 328	25,14	
616000 PRIMES D'ASSURANCES		5 240	0,62	4 941	0,67	299	6,06	
618400 FRAIS FORMATION		3 482	0,41	3 951	0,53	-469	-11,86	
621000 REMUNERAT°PROF SANTE		1 440	0,17	1 530	0,21	-90	-5,88	
621100 INTERVENANT EXTERIEUR		4 158	0,49	1 001	0,14	3 156	315,17	
621102 INTERVENANT CAFE DEUIL		1 652	0,20	620	0,08	1 032	166,52	
622600 HONORAIRES		14 747	1,75	13 435	1,81	1 312	9,77	
623000 PLAQUETTE DU SERVICE				199	0,03	-199	-100,00	
623001 OBJETS PUBLICITAIRES		154	0,02			154	#####	
623060 FRAIS IMPRIMEUR		801	0,10	6 888	0,93	-6 087	-88,37	
623500 INTERVENANT EXTERIEUR		175	0,02			175	#####	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT		3 990	0,47	1 287	0,17	2 703	210,10	
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENTS				1 920	0,26	-1 920	-100,00	
625600 MISSIONS REPAS HOTEL RE		1 558	0,19	810	0,11	748	92,35	
625700 RECEPTIONS		5 321	0,63	2 517	0,34	2 804	111,43	
626100 FRAIS POSTAUX		1 461	0,17	2 666	0,36	-1 204	-45,18	
626200 FRAIS DE TELECOMMUNICA		10 494	1,25	9 389	1,27	1 105	11,77	
627000 SERVICES BANCAIRES & AS		381	0,05	362	0,05	19	5,31	
628100 COTISATIONS		430	0,05	380	0,05	50	13,16	
Autres achats et charges externes		151 513	18,01	136 512	18,42	15 001	10,99	
Aides financières								
631100 TAXE SUR LES SALAIRES		23 471	2,79	14 124	1,91	9 347	66,18	
633300 OPCA UNIFORMATION		11 271	1,34	8 170	1,10	3 101	37,96	
635130 AUTRES IMPOTS LOCAUX				221	0,03	-221	-100,00	
635400 DROITS ENREGIST. TIMBRE		1 467	0,17	540	0,07	927	171,68	
Impôts, taxes et versements assimilés		36 209	4,30	23 055	3,11	13 155	57,06	
641100 SALAIRES MISE A DISPOSITI		507 945	60,38	390 133	52,64	117 812	30,20	

	du	01/01/2022	%	du	01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2022	PE	au	31/12/2021	PE	en euros	%
641200 CONGES PAYES		3 696	0,44		5 210	0,70	-1 515	-29,07
<b>Salaires et traitements</b>		511 641	60,81		395 343	53,34	116 298	29,42
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		128 566	15,28		93 466	12,61	35 101	37,55
645200 COTISATIONS MUTUELLES		20 594	2,45		23 539	3,18	-2 944	-12,51
645300 COTISATIONS RETRAITE					21 445	2,89	-21 445	-100,00
645360 COTISATIONS RETRAITE		29 992	3,56				29 992	#####
645370 COTISATIONS APEC		29	0,00		21	0,00	8	35,73
645400 COTISATIONS ASSEDIC		20 488	2,44		15 032	2,03	5 455	36,29
645500 CHARGES S/CONGES A PAY		2 584	0,31		2 960	0,40	-376	-12,71
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		1 742	0,21		1 615	0,22	127	7,88
648000 AUTRES CHARGES DU PERS		1 239	0,15		1 037	0,14	202	19,48
<b>Charges sociales</b>		205 235	24,39		159 115	21,47	46 120	28,99
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO		4 582	0,54		5 042	0,68	-460	-9,12
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		2 695	0,32		4 474	0,60	-1 779	-39,76
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		7 277	0,87		9 516	1,28	-2 238	-23,52
<b>Dotations aux provisions</b>								
689000 ENGA. A REAL S/RESS. AFPE		28 291	3,36		27 886	3,76	405	1,45
<b>Reports en fonds dédiés</b>		28 291	3,36		27 886	3,76	405	1,45
658000 CHARGES DIVERSES GESTI		50	0,01		4	0,00	45	#####
658100 REVERSEMENT SUBVENTIO		13 790	1,64		7 941	1,07	5 849	73,67
<b>Autres charges</b>		13 840	1,65		7 945	1,07	5 895	74,20
<b>Total</b>		<b>954 006</b>	<b>113,40</b>		<b>759 372</b>	<b>102,45</b>	<b>194 634</b>	<b>25,63</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-112 694</b>	<b>-13,40</b>		<b>-18 180</b>	<b>-2,45</b>	<b>-94 515</b>	<b>-519,89</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN		114	0,01		382	0,05	-268	-70,08
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		114	0,01		382	0,05	-268	-70,08
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
<b>Total</b>		<b>114</b>	<b>0,01</b>		<b>382</b>	<b>0,05</b>	<b>-268</b>	<b>-70,08</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	114	0,01	382	0,05	-268	-70,08

	du	01/01/2022	%	du	01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2022	PE	au	31/12/2021	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		-112 580	-13,38		-17 797	-2,40	-94 782	-532,57
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTI		2 260	0,27				2 260	#####
Sur opérations de gestion		2 260	0,27				2 260	#####
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES		2 743	0,33	920	0,12		1 822	198,01
Sur opérations en capital		2 743	0,33	920	0,12		1 822	198,01
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges								
<b>Total</b>		<b>5 003</b>	<b>0,59</b>	<b>920</b>	<b>0,12</b>		<b>4 082</b>	<b>443,58</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>								
Sur opérations de gestion								
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM				68	0,01		-68	-100,00
Sur opérations en capital				68	0,01		-68	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
<b>Total</b>				<b>68</b>	<b>0,01</b>		<b>-68</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>5 003</b>	<b>0,59</b>	<b>853</b>	<b>0,12</b>		<b>4 150</b>	<b>486,81</b>
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>846 429</b>		<b>742 495</b>			<b>103 934</b>	<b>14,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>954 006</b>		<b>759 439</b>			<b>194 567</b>	<b>25,62</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>-107 577</b>	<b>-12,79</b>	<b>-16 945</b>	<b>-2,29</b>		<b>-90 632</b>	<b>-534,87</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
Dons en nature						
Prestations en nature	500		500			
Bénévolat	16 380		16 380			
<b>Total</b>	<b>16 880</b>		<b>16 880</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature	500		500			
Personnel bénévole	16 380		16 380			
<b>Total</b>	<b>16 880</b>		<b>16 880</b>			