



Association Aide au Développement des Emplois Familiaux

**ALLEE HENRY PURCELL
42000 - SAINT ETIENNE**

EXERCICE 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Association A.D.E.F
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

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 Aide au Développement des Emplois Familiaux relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du Conseil d'Administration sur la situation financière et morale de l'association et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conduit 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 Vénissieux, le 06 juin 2024

Pour la SAS ALTER CONSEIL AUDIT

Samiha JOMAA

Commissaire aux Comptes



Association Aide au Développement des Emplois Familiaux
Siège Social : Allée Henry PURCELL
42000 SAINT-ETIENNE
SIRET : 407 533 777 00022

=====

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2023**

Aux Membres,

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

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il nous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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

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

CONVENTION SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous n'avons été avisé d'aucune convention mentionnée à l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Vénissieux, le 06 juin 2024

Pour la SAS ALTER CONSEIL AUDIT
Samiha JOMAA
Commissaire aux Comptes



Etats financiers au 31/12/2023

ETATS ANNUELS

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

SAS Alter Conseil Audit
26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 601	2 601		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	136 381	111 762	24 619	16 507
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 400		2 400	2 400
TOTAL (I)		141 382	114 363	27 019	18 907
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 993		7 993	9 778
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	7 002		7 002	5 117
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	883 614		883 614	831 841
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	898 609		898 609	846 735
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 039 990	114 363	925 628	865 642
(1) dont droit au bail				2 400	2 400
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	604 903	586 178
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	87 661	76 126
	Excédent ou déficit de l'exercice	77 328	30 260
	Total des fonds propres (situation nette)	769 892	692 564
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	769 892	692 564
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	155 735	173 078
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	925 628	865 642
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		77 328,16	30 260,11
(1) Dont à moins d'un an		155 735	173 078
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

SAS Alter Conseil Audit
 26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
 Tel. 04 51 26 20 15
 Siret : 810 387 712 00039

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	914 464
	dont parrainages		868 682
		Productions stockée	
		Production immobilisée	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	Dons	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations	
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières		
		Autres pdts de gestion courante	192
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	21 420	46 342
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	Autres produits	824
	Total des produits d'exploitation	936 708	915 216
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 259	3 066
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	152 444	158 473
	Aides financières	Subvention accordées par l'association	
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 193	25 012
	Salaires et traitements	509 454	510 456
	Charges sociales	167 966	179 874
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 458	11 136
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 913	1 858
	Total des charges d'exploitation	878 686	889 873
RESULTAT D'EXPLOITATION		58 022	25 343

SAS Alter Conseil Audit
 26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
 Tel. 04 51 26 20 15
 Siret : 810 387 712 00069

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		58 022	25 343
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 490	526
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		5 490	526
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		5 490	526
RESULTAT COURANT avant impôts		63 512	25 869
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	8 910	5 380
	Sur opérations en capital	7 500	3 000
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	16 410	8 380
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 593	3 989
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 593	3 989
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 817	4 391
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		958 608	924 122
TOTAL DES CHARGES		881 279	893 862
EXCEDENT ou DEFICIT		77 328	30 260
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

SAS Alter Conseil Audit
 26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
 Tel. 04 61 26 20 15
 Siret : 810 367 712 0009

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXES

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

SAS Alter Conseil Audit
26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Préambule

Etat exprimé en euros

L'ADEF, association à but non lucratif, propose une aide de qualité et personnalisée à toute personne, âgée et/ou handicapée, malade, dépendante ou en perte d'autonomie qui aurait fait le choix de rester à domicile ou dans son lieu habituel de vie. Cette mission est remplie au travers de son Service prestataire d'Aide et d'Accompagnement à domicile (SAAD).

L'ADEF propose également un Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD) pour personnes âgées.

I- Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Préambule

Etat exprimé en euros

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

L'association provisionne le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

II - Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

SAS Alter Conseil Audit
26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	2 601				2 601
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 601				2 601

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	18 611				18 611
	Matériel de transport	76 401	24 570		16 173	84 798
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	32 972				32 972
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 984	24 570		16 173	136 381

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400				2 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 400				2 400

TOTAL	132 985	24 570		16 173	141 382
--------------	----------------	---------------	--	---------------	----------------

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	2 601			2 601
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 601			2 601
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 064	1 000		17 064
	Matériel de transport	62 441	15 458	16 173	61 726
	Matériel de bureau, mobilier	32 972			32 972
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 477	16 458	16 173	111 762
TOTAL		114 078	16 458	16 173	114 363

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	7 993	7 993	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	7 002	7 002	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		17 395	17 395	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 039	18 039		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	68 112	68 112		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 693	58 693		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 107	7 107		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	898	898		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 887	2 887		
TOTAL DES DETTES		155 735	155 735		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

SAS Alter Conseil Audit
 26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
 Tel. 04 51 26 20 15
 Siret : 810 387 712 00039

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité	586 178	20 000		1 275	604 903
Autres réserves					
Report à nouveau		(53 775)	53 775		
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.	76 126	64 035	(52 500)		87 661
Excédent ou déficit de l'exercice	30 260	(30 260)	77 328		77 328
Situation nette	692 564		78 603	1 275	769 892
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	692 564		78 603	1 275	769 892

Réserves au 31/12/2022 : 586 178€

Affectation résultat SAAD 2022 : -1 275€

Affectation résultat SSIAD 2022 en réserves de compensation : néant

Affectation résultat SSIAD 2022 en réserves pour investissements liés aux soins : 20 000€

Total des réserves au 31/12/2023 = 604 903€

Reports à nouveau au 31/12/2022 : 76 126€

Reprise des résultats antérieurs SSIAD : 52 500€ (résultat affecté à la réduction de charges d'exploitation pour 52 500€).

Affectation résultat SSIAD 2022 en report à nouveau affecté à la réduction de charges d'exploitation : 64 035€

Total des reports à nouveau 31/12/2023 = 87 661€

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

Tableau de passage résultat comptable - résultat admin

Etat exprimé en euros

ADEF 2023

Résultat comptable total	77 328
--------------------------	--------

Dont Résultat comptable SAAD	46 296
Dont Résultat comptable SSIAD sous contrôle ARS	31 033
Reprise des résultats antérieurs sous contrôle ARS	
Résultat affecté à la réduction des charges	64 035
Excédent affecté au financement des mesures d'exploitation	0

Résultat administratif SSIAD	95 068
------------------------------	--------

SAS Alter Conseil Audit
28 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

SAS Alter Conseil Audit
28 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
Tel. 04 51 26 20 15
Siret : 810 387 712 00039

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		7 002
Autres créances		7 002
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>7 002</i>	

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		110 554
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		18 039
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	<i>18 039</i>	
Dettes fiscales et sociales		91 693
<i>CONGES PAYES ADM</i>	<i>13 193</i>	
<i>CONGES PAYES PRESTATAIRES</i>	<i>14 520</i>	
<i>CONGES PAYES SSIAD</i>	<i>13 807</i>	
<i>INDTE. RETRAITE PREST.</i>	<i>12 421</i>	
<i>INDTE. RETRAITE SSIAD</i>	<i>2 055</i>	
<i>CHARGES S/CONGES PAYES ADM</i>	<i>7 590</i>	
<i>CHARGES SUR CONGES PAYES PREST</i>	<i>2 881</i>	
<i>CHARGES SUR CONGES PAYES SSIAD</i>	<i>6 489</i>	
<i>CH. S/INDTE. RETRAITE PREST.</i>	<i>6 116</i>	
<i>CH. S/INDTE RETRAITE SSIAD</i>	<i>1 013</i>	
<i>AUTRES CHARGES SOC. A PAYER</i>	<i>5 585</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>6 023</i>	
Autres dettes		822
<i>Charges à payer</i>	<i>822</i>	

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			2 887
Prestations		2 887	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 887

SAS Alter Conseil Audit

26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux

Tel. 04 51 26 20 15

Siret : 810 387 712 00039

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	4 032	3 948	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	4 032	3 948	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	4 032	3 948	100,00	100,00				

SAS Alter Conseil Audit
 26 Rue Simone Veil - 69200 Vénissieux
 Tel. 04 51 26 20 15
 Siret : 810 387 712 00039