

ASSOCIATION ASSIA RESEAU UNA

-

11 AVENUE DE BROCELIANDE
35131 CHARTRES DE BRETAGNE

-



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

ASSIA RESEAU UNA

Association loi 1901
11 avenue de Brocéliande
35131 CHARTRES DE BRETAGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2021

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ASSIA Réseau UNA 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 ASSIA RÉSEAU UNA 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES » et « PROVISION POUR INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE » de l'annexe des comptes annuels concernant l'enregistrement des sommes capitalisées sur un placement dédié au financement des engagements retraite du personnel.

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

Nous nous sommes assurés du correct traitement et de la valorisation des immobilisations corporelles en cours à la clôture. Le sinistre rencontré par l'association a été pris en compte lors de nos travaux et nous avons pris connaissance des démarches engagées par l'association pour maintenir la valeur de ces actifs et assurer leur activation post-clôture.

Nous avons contrôlé le respect des principes inhérents à la séparation des exercices, à la fois sur les ressources et également sur les charges de l'association. Les postes de fonds dédiés sont ainsi correctement justifiés et renvoient à des ressources non consommées au 31 décembre 2021.

Les méthodologies de calcul et d'appréhension des provisions pour risques et charges ont fait l'objet de travaux portant sur leur mesure et leur réalité. Les appréciations comptables retenues concordent avec la doctrine comptable.

Les comptes annuels des établissements sont élaborés individuellement. Les opérations de combinaison des comptes destinés à produire les états financiers présentés en assemblée ont été réalisées.

Nous avons également procédé à la vérification des règles, méthodes et estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes et détaillées dans l'annexe. Nous nous sommes également assurés de leur correcte application.

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 financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux l'Assemblée Générale

Responsabilités de la direction et des administrateurs 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 ASSIA Réseau UNA 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.

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 RENNES,

Le Commissaire aux comptes
SAS CAFEX, représentée par

Julien BASLÉ

Signé électroniquement le 22/06/2022 par
Julien Baslé

Julien BASLÉ – Cabinet CAFEX
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes





BILAN ACTIF

ASSIA RESAU UNA - CONSOLIDE SYNTHETIQUE

Période du 01/01/2021
Au 31/12/2021
Date de tirage : 02/05/2022

Détail des postes	Valeurs Brutes	Amortissemnts et Provisions	Valeur Nettes	2020
Immobilisation Incorporelles	105 919,08	-81 545,81	24 373,27	26 660,77
<i>Frais d'établissement</i>	<i>3 900,00</i>	<i>-1 644,50</i>	<i>2 255,50</i>	<i>3 035,50</i>
Frais d'établissement de constitution 2011000	3 900,00		3 900,00	3 900,00
Amortissements - Frais d'établissement de constitution 2801100		-1 644,50	-1 644,50	-864,50
<i>Cessions, brevets, licences</i>	<i>97 445,46</i>	<i>-79 901,31</i>	<i>17 544,15</i>	<i>19 051,65</i>
Concessions et droits similaires, brevets, licences 2050000	97 445,46		97 445,46	103 175,82
Amortissements - Concessions et droits similaires,brevets, licences 2805000		-79 901,31	-79 901,31	-84 124,17
<i>Fonds commercial</i>	<i>4 573,62</i>	<i>0,00</i>	<i>4 573,62</i>	<i>4 573,62</i>
Fonds commercial 2070000	4 573,62		4 573,62	4 573,62
Immobilisation corporelles	4 543 879,48	-2 166 204,48	2 377 675,00	1 476 454,82
<i>Terrains</i>	<i>19 684,00</i>	<i>0,00</i>	<i>19 684,00</i>	<i>19 684,00</i>
Terrains nus 2111000	19 684,00		19 684,00	19 684,00
<i>Constructions</i>	<i>997 355,40</i>	<i>-695 839,94</i>	<i>301 515,46</i>	<i>335 267,10</i>
Construction sur sol propre - bâtiments 2131000	997 355,40		997 355,40	997 355,40
Amortissements - Constructions sur sol propre - Batiments 2813100		-695 839,94	-695 839,94	-662 088,30
<i>Instal. tech. mat. & out. Indust.</i>	<i>614 244,52</i>	<i>-548 925,95</i>	<i>65 318,57</i>	<i>82 951,94</i>
Matériel 2154000	614 244,52		614 244,52	612 708,33
Amortissements - Inst. techniques, matériel, outillage - Caractère spécifique - Matériel 2815400		-548 925,95	-548 925,95	-529 756,39
Amortissements - Inst. techniques, matériel, outillage - Caractère spécifique - Agenc. et aménag. du mat. et outil. 2815700		0,00	0,00	0,00
Amortissements - Inst. techniques, matériel, outillage - Caractère spécifique - Agenc. et aménag. du mat. et outil. 2815700		0,00	0,00	0,00
<i>Autres immo. Corporelles</i>	<i>2 912 595,56</i>	<i>-921 438,59</i>	<i>1 991 156,97</i>	<i>1 038 551,78</i>
Installations générales, agencements, aménagements divers 2181000	527 239,20		527 239,20	509 807,88
Matériel de transport 2182000	372 237,78		372 237,78	279 490,62
Matériel de bureau et informatique 2183000	178 657,05		178 657,05	168 127,89
Amortissements - Matériel de bureau et informatique 2818300		-123 539,37	-123 539,37	-120 449,71
Mobilier 2184000	173 360,75		173 360,75	148 946,60
Immo. corporelles en cours 2310000	1 661 100,78		1 661 100,78	797 231,89
Avances et acomptes versés sur commandes d'immo. corpo. 2380000	0,00		0,00	0,00
Amortissements - Inst. générales, agenc. aménagements divers 2818100		-433 307,08	-433 307,08	-416 326,37
Amortissements - Matériel de transport 2818200		-221 422,36	-221 422,36	-192 013,10
Amortissements - Mobilier 2818400		-143 169,78	-143 169,78	-136 263,92
Immobilisation Financières	453 092,15	0,00	453 092,15	429 410,21
<i>Autres titres immobiliés</i>	<i>15,25</i>	<i>0,00</i>	<i>15,25</i>	<i>15,25</i>
Droit de propriété - Autres titres 2718000	15,25		15,25	15,25
<i>Prêts</i>	<i>442 684,00</i>	<i>0,00</i>	<i>442 684,00</i>	<i>417 758,26</i>
Autres prêts 2748000	442 684,00		442 684,00	417 758,26
<i>Aut.immo. financières</i>	<i>10 392,90</i>	<i>0,00</i>	<i>10 392,90</i>	<i>11 636,70</i>
Cautionnements versés 2755000	10 392,90		10 392,90	11 636,70
ACTIF IMMOBILISE	5 102 890,71	-2 247 750,29	2 855 140,42	1 932 525,80

CAFEX
Commissaire aux Comptes

Créances d'exploitation		1 852 188,40	-10 595,15	1 841 593,25	2 360 504,00
<i>Clients et comptes rattachés</i>		<i>1 530 315,37</i>	<i>-10 595,15</i>	<i>1 519 720,22</i>	<i>1 621 471,48</i>
Usagers	4111000	1 523 540,67		1 523 540,67	1 620 772,89
Créances douteuses ou litigieuses - Usagers	4161000	6 774,70		6 774,70	6 976,89
Départements	4114000			0,00	6 136,27
Usagers - factures à établir	4181000	0,00		0,00	0,00
Dépréciation des comptes de clients	4920000		-10 595,15	-10 595,15	-12 414,57
<i>Autres créances</i>		<i>321 873,03</i>	<i>0,00</i>	<i>321 873,03</i>	<i>739 032,52</i>
Fournisseurs, excercice courant	4011000	20 656,48		20 656,48	665,89
Avances et acomptes versés sur commandes	4091000	39 500,00		39 500,00	0,00
Avances reçues - Usagers	4191100	713,00		713,00	
Autres comptes créditeurs	4671000	0,00		0,00	
Autres comptes débiteurs	4672000	4 520,69		4 520,69	76 205,94
Autres charges à payer	4686000	0,00		0,00	
Autres produits à recevoir	4687000	202 556,95		202 556,95	662 160,69
Uniformation - Plan de formation	4687100	53 925,91		53 925,91	0,00
Disponibilités		5 669 895,96	0,00	5 669 895,96	6 111 957,61
<i>Valeurs mobilières de placement</i>		<i>998 818,40</i>	<i>0,00</i>	<i>998 818,40</i>	<i>998 468,82</i>
Actions - Titres non cotés	5035000	0,00		0,00	172 652,38
Autres valeurs mobilières	5081000	998 818,40		998 818,40	825 816,44
Dépréciation des comptes financiers	5900000	0,00		0,00	0,00
<i>Disponibilités</i>		<i>4 671 077,56</i>	<i>0,00</i>	<i>4 671 077,56</i>	<i>5 113 488,79</i>
Crédit Coopératif - Budorais	5121100	727 773,54		727 773,54	689 962,84
Société Générale DAPF	5123500	0,00		0,00	319,84
Crédit Coopératif - Foyer de Vie	5121600	589 480,70		589 480,70	723 113,78
Crédit Coopératif - Livret A	5121700	87 516,58		87 516,58	86 629,98
Crédit Agricole - Association - Csl	5122400	82 459,25		82 459,25	82 383,74
Société Générale - Saad	5123200	1 139 631,75		1 139 631,75	699 335,22
Société Générale - Csi	5123300	44 285,55		44 285,55	
Virements de fonds	5810000	0,00		0,00	34 415,99
Société Générale - Association Csl	5123600	406 963,90		406 963,90	406 999,90
Crédit Agricole - Asso	5122600	17 632,15		17 632,15	197 465,89
Société Générale - Ssiad	5133400	1 468 407,02		1 468 407,02	1 826 078,97
Société Générale - Association	5133500			0,00	214 017,27
Crédit Agricole - Animation et prévention	5122700	105 706,58		105 706,58	114 139,59
Intérêts courus à recevoir	5187000	227,77		227,77	37 619,03
Caisse - Siège	5310000	593,62		593,62	643,51
Caisse - Ehpap	5321000	20,18		20,18	28,33
Caisse - Csi	5324000	344,65		344,65	142,88
Caisse - Animation Prévention	5326000	0,00		0,00	192,03
Caisse- Foyer de vie	5327000	34,32		34,32	0,00
ACTIF CIRCULANT		7 522 084,36	-10 595,15	7 511 489,21	8 472 461,61
Comptes de régularisation		110 983,03	0,00	110 983,03	24 381,24
<i>Charges constatées d'avance</i>		<i>110 983,03</i>	<i>0,00</i>	<i>110 983,03</i>	<i>24 381,24</i>
Charges constatées d'avance	4860000	110 983,03		110 983,03	24 381,24
<i>Charges à répartir/plus.exercices</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Primes de rembour. D'obligations</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF		12 735 958,10	-2 258 345,44	10 477 612,66	10 429 368,65

CAFEX
Commissaire aux Comptes



BILAN PASSIF

ASSIA RESAU UNA - CONSOLIDE SYNTHETIQUE

Période du 01/01/2021

Au 31/12/2021

Date de tirage : 02/05/2022

Détail des postes			Valeur Nettes	2020
Fonds associatif ss droit de reprise			486 092,04	486 092,04
<i>Fonds associatif ss droit de reprise</i>			486 092,04	486 092,04
Valeur du patrimoine intégré 1021000			486 092,04	486 092,04
Réserves			2 073 037,26	2 115 485,62
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>			1 944 196,81	1 944 196,81
Réserves act.sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée - Excédents affectés à l'investissement 1068520			954 646,28	954 646,28
Réserves act.sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée - Excédents affectés à la réserve de compensation 1068560			989 550,53	989 550,53
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>			80 508,52	122 956,88
Réserve de compensation 1068600			80 508,52	122 956,88
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>			48 331,93	48 331,93
Réserves pour projet associatif 1068800			48 331,93	48 331,93
<i>Autres réserves</i>			0,00	0,00
Autres réserves 1068000			0,00	0,00
Report à nouveau			788 299,81	373 905,72
<i>Report à nouveau</i>			788 299,81	373 905,72
RAN (solde créditeur) 1100000			819 135,17	819 135,17
RAN (solde débiteur) 1190000			-276 619,41	-303 926,70
RAN (Solde créditeur) - Sous contrôle financeur 1151000			387 086,80	0,00
RAN (Solde/débiteur) - Sous contrôle financeur 1151900			0,00	0,00
RAN constitué des charges rejetées des activités soc. et médico-sociales sous gestion contrôlée 1159100			-35 059,35	-35 059,35
Report à nouveau act.sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (solde débiteur) 1159000			-106 243,40	-106 243,40
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>			-141 302,75	-141 302,75
Excédent ou déficit de l'exercice			1 455 913,36	1 455 913,36
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>			1 455 913,36	1 455 913,36
Excédents affectés à l'investissement 1068200			1 455 913,36	1 455 913,36
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie) 1068500			0,00	0,00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R 314-52 du CASF 1141000			0,00	0,00
Autres - Dépenses refusées par les financeurs 1148000			0,00	0,00
Excédent affectés aux financements des mesures d'exploitation non reductibles 1151100			0,00	0,00
Résultat de l'exercice			-1 114 953,03	371 945,33
<i>Résultat de l'exercice</i>			-1 114 953,03	371 945,33

CAFEX
Commissaire aux Comptes

Subventions d'investissement			37 784,13	27 243,10
<i>Subventions d'investissement</i>			<i>37 784,13</i>	<i>27 243,10</i>
Autres Subv. Invest. biens renouv. - Sans droit de reprise - Autres	1026880		0,00	0,00
Autres Subv. Invest. biens renouv. - Sans droit de reprise - Département	1026830		0,00	0,00
Autres Subv. Invest. biens renouv. - Sans droit de reprise - Ent. et Organismes Privés	1026870		0,00	0,00
Dépenses non opposables pour congés payés	1162000		0,00	0,00
Sub. Equip. Biens non renouv. - Etat	1311000		27 527,00	18 515,11
Sub. Equip. Biens non renouv. - Entreprises et organismes privés	1317000		16 366,00	0,00
Sub. Equip. Biens non renouv. - Inscrites au CR - Ent. et organismes privés	1391700		-6 108,87	8 727,99
Provisions réglementées			0,00	0,00
<i>Provisions réglementées</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
FONDS ASSOCIATIFS			3 726 173,57	4 830 585,17
<i>Sur subventions de fonctionnement</i>			<i>162 544,96</i>	<i>207 047,31</i>
Fonds dédiés sur sub. de fonctionnement	1940000		162 544,96	207 047,31
FONDS DEDIES			162 544,96	207 047,31
Provisions pour risques			92 283,63	104 125,61
<i>Provisions pour risques</i>			<i>92 283,63</i>	<i>104 125,61</i>
Prov. pour litiges	1511000		92 283,63	104 125,61
Provisions pour charges			727 149,15	815 002,15
<i>Provisions pour charges</i>			<i>727 149,15</i>	<i>815 002,15</i>
Prov. Pour pensions et obligations similaires	1530000		727 149,15	815 002,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			819 432,78	919 127,76
Emprunts et dettes assimilées			1 003 957,41	84 381,00
<i>Emprunts & dettes aup. Établ. fin</i>			<i>910 058,41</i>	<i>210,00</i>
Emprunts auprès des Ets de Crédit - en euros	1641000		910 058,41	210,00
<i>Emprunt et dettes financ. divers</i>			<i>93 899,00</i>	<i>84 171,00</i>
Cautionnements reçus	1655000		93 899,00	84 171,00
Intérêts courus sur emprunts auprès Ets de crédit	1688400		0,00	0,00
Dettes fourniss. & cptes rattachés			758 473,23	850 477,92
<i>Dettes fourniss. & cptes rattachés</i>			<i>758 473,23</i>	<i>850 477,92</i>
Fournisseurs, excercice courant	4011000		654 842,71	658 305,93
Factures non parvenues - Fournisseurs	4081000		103 630,52	192 171,99
Dettes fiscales et sociales			2 632 806,42	2 435 783,53
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			<i>2 632 806,42</i>	<i>2 435 783,53</i>
Personnel - Rémunérations dues	4211000		378 843,49	350 264,54
Comités d'entreprise, d'établissement	4220000		10 028,21	8 316,61
Personnel Exterieur - Notes de frais	4231000		9,18	0,00
Personnel - Note de frais	4230000		1 076,06	76,07
Personnel, oppositions	4270000		3 267,04	713,45
Dettes provisionnées pour congés à payer	4282000		1 230 725,23	1 139 947,68
Personnels - Autres charges à payer	4286000		102 267,42	127 797,39
Sécurité sociale - urssaf	4310000		380 134,00	318 455,65
Mutuelles	4372000		78 354,15	71 150,63

CAFEX
Commissaires aux Comptes

Caisses de retraite et de prévoyance	4373000		211 769,46	190 108,57
Caisse d'allocation de chômage - pole emploi	4374000		39 734,00	35 823,66
Autres organismes sociaux	4378000		98 208,91	83 456,33
Médecine du Travail	4378100		-23 275,44	-17 696,92
Tickets Restaurant	4378200		16 803,50	0,00
Autres charges à payer	4386000		42 525,02	61 438,28
Etat - Impôts et taxes recouvrables sur des tiers	4420000		8 541,00	7 754,87
Taxe sur les salaires	4471100		53 795,19	58 176,72
Autres dettes			87 466,11	353 579,54
<i>Autres dettes</i>			<i>87 466,11</i>	<i>353 579,54</i>
Usagers	4111000		59 992,78	32 008,23
Caisses pivots d'assurance maladie : dotations ou forfaits globaux de soins	4112000		275,00	55 607,32
Départements	4114000		20 647,70	
Avances reçues - Autres tiers payants	4191500		1 321,35	1 121,02
Avances reçues - Usagers	4191100			690,00
Rabais, remises, ristournes à accorder	4198000		5 229,28	0,00
Autres comptes créditeurs	4671000			3 175,74
Cptes débiteurs Portage/repas	4672100		0,00	160 408,12
Autres charges à payer	4686000			100 569,11
<i>Avances/subv.caisse Pivot</i>				
DETTES			4 482 703,17	3 724 221,99
<i>Disponibilités</i>			<i>1 283 368,23</i>	<i>719 224,49</i>
Société Générale - Siège	5123100		907 877,90	186 661,54
Société Générale - Csi	5123300			532 562,95
Société Générale - Association	5133500		375 490,33	
Comptes de régularisation			3 389,95	29 161,97
<i>Produits constatés d'avance</i>			<i>3 389,95</i>	<i>29 161,97</i>
Produits constatés d'avance	4870000		3 389,95	29 161,97
TOTAL DU BILAN PASSIF			10 477 612,66	10 429 368,69


CAFEX
 Commissaire aux Comptes

	Compte de résultat ASSIA RESEAU UNA - CONSOLIDE	Période du 01/01/2021 Au 31/12/2021 Date de tirage : 2/5/22 à 10:27
---	--	---

Détail des postes	Valeur Nettes	2020
PRODUIT D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>	17 447	16 063
Cotisations sans contrepartie (donnant droit à un reçu fiscal)	7561000	16 063
<i>Ventes de biens et services</i>	15 247 913	15 567 359
<i>Ventes de prestations de service</i>	15 247 913	15 567 359
Prestations de services	7060000	245 883
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	7081000	300
Participations forfaitaires des usagers - Autres	7082800	3 856
Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	7085000	5 519
Autres produits d'activités annexes	7088000	77 953
Pdts tarification ARS - PA - Dotation globale ou forfait global - SSIAD	7311120	2 291 971
Pdts tarification ARS - PA - Dotation globale ou forfait global - Autres ESSMS	7311180	452 970
Pdts tarification ARS - PH - Dotation globale ou forfait global - SSIAD	7312120	1 082 883
Pdts tarification ARS - Autres secteurs	7318000	430 648
Pdts tarification département (hors Ehpad) - PA - Dotation Globale - SAAD	7331110	2 486 977
Pdts tarification département (hors Ehpad) - PH - Prix de journée	7332200	979 817
Pdts tarification département (hors Ehpad) - PH - Tarif horaire - SAAD	7332410	1 355 461
Pdts tarification département (hors Ehpad) - Autres secteurs	7338000	58 209
Pdts tarification à la charge de l'utilisateur (hors Ehpad) - PA - SAAD	7341200	149 992
Pdts tarification à la charge de l'utilisateur (hors Ehpad) - PH - SAAD	7342100	885 942
Pdts tarification à la charge de l'utilisateur (hors Ehpad) - Autres secteurs	7348000	51 686
Pdts Ehpad & Puv - ARS - PA - Dotation globale ou forfait global - Hébergement permanent	7351110	1 224 068
Pdts Ehpad & Puv - ARS - PA - Dotation globale ou forfait global - Hébergement Temporaire avec heberg	7351121	342 701
Pdts Ehpad & Puv - ARS - PA - Dotation globale ou forfait global - Hébergement Temporaire sans heberg	7351122	117 162
Pdts Ehpad & Puv - ARS - PA - Dotation globale ou forfait global - Autres financements complémentaires	7351128	-
Pdts Ehpad & Puv - Département - PA - Tarifs journaliers - Autres - Part afférente à la dépendance	7352282	450 395
Pdts Ehpad et Puv - A la charge de l'utilisateur - PA - Part afférente à l'hébergement	7353100	1 411 751
Pdts Ehpad et Puv - A la charge de l'utilisateur - PA - Part afférente à la dépendance	7353200	189 326
Pdts Ehpad et Puv - A la charge de l'utilisateur - PA - Accueil temporaire avec hébergement - Part hébergem	7353511	443 685
Pdts Ehpad et Puv - A la charge de l'utilisateur - PA - Accueil temporaire avec hébergement - Part dépendan	7353512	47 365
Pdts Ehpad et Puv - A la charge de l'utilisateur - PA - Accueil temporaire sans hébergement	7353520	12 493
Pdts de tarification à la charge d'autres financeurs - Autres	7388000	448 899
<i>Produit de tiers financeurs</i>	1 402 818	1 368 706
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	1 402 818	1 368 706
Subventions et participations d'exploitation	7410000	1 402 818
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	292 433	333 639
<i>Reprise/prov. & transferts charges</i>	292 433	333 639
Reprises sur provisions d'exploitation	7815000	102 238
Reprises sur dépréciations des actifs circulants - Créances	7817400	1 819
Reprises sur amortissements dérogatoires	7872500	-
Transfert de charges d'exploitation	7910000	188 376
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	69 112	48 838
<i>Utilisation des fonds propres</i>	69 112	48 838
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs - Sur subventions attribuées	7894000	69 112
<i>Autres produits</i>	22 408	7 547
<i>Autres produits</i>	22 408	7 547
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	7090000	5 933
Autres produits divers de gestion courante	7588000	16 476
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	17 052 131	17 342 151


CAFEX
 Commissaire aux Comptes



Compte de résultat

ASSIA RESEAU UNA - CONSOLIDE

Période du 01/01/2021
Au 31/12/2021
Date de tirage : 2/5/22 à 10:27

Détail des postes	Valeur Nettes	2020
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Cons.de l'exercices en prov.tiers</i>	- 3 576 563	- 3 275 183
Achats autres approuvés	-	- 21
PERIME	-	- 21
Achats stockés - Produits d'entretien	-	-
Achats stockés - Fournitures d'atelier	-	-
Achats stockés - Fournitures administratives	-	-
Achats stockés - Protections, produits absorbants	-	-
Autres achats & charges externes	- 3 576 563	- 3 275 162
Eau et assainissement	6061100 - 25 035	- 22 166
Energie, électricité	6061200 - 147 018	- 127 576
Combustibles et carburants	6062100 - 101 520	- 81 584
Produits d'entretien	6062200 - 46 060	- 51 375
Fournitures d'atelier	6062300 - 1 712	- 927
Fournitures administratives	6062400 - 24 510	- 21 851
Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs	6062500 - 27 928	- 19 701
Fournitures hôtelières - Couches, alèses, produits absorbants	6062610 - 36 043	- 36 514
Fournitures hôtelières - Autres fournitures hôtelières	6062680 - 11 931	- 7 269
Autres fournitures non stockées	6062800 - 1 473	-
Alimentation	6063000 - 3 531	- 1 646
Fournitures médicales	6066000 - 117 634	- 117 346
Autres achats non stockés de matières et fournitures	6068000 - 14 070	- 20 448
Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats stockés de matières premières	6091000 - 19 080	-
Prestation de services avec des entreprises - A caractère médical - Examens de biologie	6111100 -	-
Prestation de services avec des entreprises - A caractère médical - Autres	6111800 - 198 956	- 179 762
Prestation de services avec des entreprises - A caractère médico-social - Autres	6112800 - 7 178	- 6 622
Redevances Crédit Bail mobilier	6122000 - 2 655	- 72 267
Locations immobilières	6132000 - 477 022	- 465 960
Locations mobilières - Informatique	6135100 - 5 169	-
Locations mobilières - Equipements	6135200 -	-
Locations mobilières - Matériel de transport	6135300 - 79 240	- 12 750
Locations mobilières - Matériel médical	6135700 - 43 896	- 34 712
Locations mobilières - Autres	6135800 - 4 110	- 6 703
Charges locatives et de copropriété	6140000 - 27 735	- 24 563
Ent et réparat° sur biens immobiliers	6152000 - 27 114	- 30 546
Ent et réparat° du matériel médical	6155100 - 3 498	- 356
Ent et réparat° des autres matériels et outillages	6155800 - 52 674	- 45 089
Maintenance (contrat) - Informatique	6156100 - 113 190	- 86 221
Maintenance (contrat) - Autres	6156800 - 50 602	- 49 617
Assurances - Multirisques	6161000 - 27 003	- 21 292
Assurance de transport	6163100 - 39 450	- 70 387
Assurance - Responsabilité civile	6165000 - 11 995	- 11 831
Documentation générale et technique	6182000 - 10 056	- 7 341
Concours divers (cotisations)	6184000 - 50 101	- 51 041
Frais de colloques, séminaires, conférences	6185000 - 38 913	- 3 500
Autres frais divers	6188000 - 347	- 9 407
Personnel extérieur à l'établissement - médical et paramédical	6211300 - 393 375	- 285 501
Personnel extérieur à l'établissement - Autres personnels	6211800 - 107 741	- 116 426
Personnel de l'Association affecté à l'établissement	6215100 -	-
Personnel du Siège affecté à l'établissement	6215200 - 6 827	-
Personnel de l'Ehpad affecté à l'établissement	6215300 - 2 296	-
Personnel du FV affecté à l'établissement	6215400 -	-
Personnel du SAAD affecté à l'établissement	6215500 - 17 658	-
Personnel du SSIAD affecté à l'établissement	6215600 - 2 169	-
Personnel du Csi affecté à l'établissement	6215700 -	-
Autres personnels extérieurs	6218000 - 93 498	- 69 518
Honoraires	6226000 - 59 999	- 48 160
Frais d'actes et de contentieux	6227000 - 137	- 597
Publicité, publications, relations publiques	6230000 - 21 380	- 18 441
PERIME	6233000 -	-
PERIME	6251000 - 425	- 168 339
Voyages et déplacements	6253000 - 170 079	-
Missions	6256000 - 1 740	- 2 663
Réceptions	6257000 - 2 656	- 2 357
Frais d'affranchissements	6261000 - 51 290	- 44 567
Frais de télécommunications	6262000 - 131 249	- 117 671
PERIME	6262100 -	-
Services bancaires et assimilés	6270000 - 6 730	- 4 414
Prestations de blanchissage à l'extérieur	6281000 - 28 751	- 15 985
Prestations d'alimentation à l'extérieur	6282000 - 610 439	- 593 722
Prestations de nettoyage à l'extérieur	6283000 - 5 928	- 36 549
Prestations d'informatique à l'extérieur	6284000 - 17 070	- 23 100
Prestations - Autres	6288000 - 35 688	- 28 783

CAFEX
Commissaire aux Comptes



Compte de résultat **ASSIA RESEAU UNA - CONSOLIDE**

Période du 01/01/2021
Au 31/12/2021
Date de tirage : 2/5/22 à 10:27

Détail des postes	Valeur Nettes	2020
Impôts, taxes & vers. assimilés	1 067 023	895 338
Impôts, taxes & vers. Assimilés	1 067 023	895 338
Impôts sur rémunérations - Taxe sur les salaires 6311000	816 570	689 934
Autres organismes - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue 6333000	217 680	197 877
Autres organismes - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations 6338000	-	-
Impôts directs - Taxes foncières 6351200	24 826	6 483
Impôts directs - Autres impôts locaux 6351300	5 737	753
Droits d'enregistrement et de timbre 6354000	2 210	291
Charges de personnel	13 265 466	12 251 836
Salaires et traitements	9 791 252	9 579 821
Rémunération principale - Personnel titulaire 6411100	9 812 808	9 052 548
Indemnités de préavis et de licenciement - Personnel titulaire 6411600	54 457	62 518
Gratification des stagiaires 6411810	-	671
Autres indemnités - Autres 6411880	2 000	336 250
PERIME 6412100	-	-
Provisions - Charges du personnel 6412820	1 367	65 528
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical 6419000	79 379	62 306
Charges sociales	3 474 214	2 680 130
Cotisations à l'URSSAF 6451100	1 873 012	1 420 606
Cotisations aux mutuelles 6451200	124 893	124 855
Cotisations aux caisses de retraite 6451300	413 090	309 901
Cotisations à l'ASSEDIC 6451400	412 303	374 130
Cotisations prévoyance cadre 6451500	-	-
Cotisations aux autres organismes sociaux 6451800	333 700	298 252
Cotisations aux autres organismes sociaux 6452800	47 483	12 950
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance 6459000	18 660	12 778
Médecine du travail 6475000	38 652	34 919
Cartes de transport 6478100	11 679	11 952
OEuvres sociales 6478400	103 986	94 361
Autres charges sociales - Autres 6478800	134 075	10 982
Autres charges de personnel	-	8 115
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité 6489000	-	8 115
Dotations aux amortis. & provisions	159 965	382 639
Amort. Sur immobilisations	157 421	156 239
Dotations aux amortissements - Immobilisations corporelles 6811200	157 421	156 239
Provis. sur immobilisations	-	-
Provis. Sur actif circulant	-	-
Amort. pour risque et charges	2 544	226 400
Dotations aux provisions d'exploitation 6815000	2 544	223 036
Dotations aux dépréciations des actifs circulants - Créances 6817400	-	3 364
Autres charges	80 947	9 939
Autres charges	80 947	9 939
Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires 6510000	1 727	1 522
Pertes sur créances irrécouvrables 6540000	51 509	4 975
Subventions - Autres 6578000	126	-
Frais de culte et d'inhumation 6581000	3 066	420
Charges diverses de gestion courante - Autres 6588000	24 519	3 021
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	18 149 964	16 814 934
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 097 833	527 217

CAFEX
Commissaire aux Comptes



Compte de résultat ASSIA RESEAU UNA - CONSOLIDE

Période du 01/01/2021
Au 31/12/2021
Date de tirage : 2/5/22 à 10:27

Détail des postes	Valeur Nettes	2020
QUOTE-PART DE RESULTAT	-	-
<i>Quotes-parts de résultats sur opéra.</i>	-	-
Siège social du gestionnaire 7556000	-	-
Frais de siège social du gestionnaire 6556000	-	-
PRODUITS FINANCIERS	3 497	2 741
<i>D'autres valeurs mobil. & créances</i>	-	-
<i>Autres intérêts et produits assim.</i>	3 497	2 741
Revenus des valeurs mobilières de placement 7640000	2 464	-
Autres produits financiers 7680000	1 033	2 741
<i>Reprise/provis. & transf. Charges</i>	-	-
<i>Différ. Positives de change</i>	-	-
CHARGES FINANCIERES	- 5 427	- 1
<i>Dot. Aux amort. & aux provisions</i>	-	-
Dotations aux dépréciations des éléments financiers 6866000	-	-
<i>Interetset charges assimilées</i>	- 5 427	- 1
Intérêts des emprunts et dettes 6611000	- 5 427	- 1
<i>Differences négatives de change</i>	-	-
<i>Charges nettes/cess. Mob. De plac.</i>	-	-
<i>Prod. Nets/cess. Val. Mobil.plac.</i>	-	-
RESULTAT FINANCIER	- 1 930	2 740
RESULTAT COURANT	- 1 099 764	529 957
PRODUIT EXCEPTIONNELS	115 650	2 072
<i>Sur opérations de gestion</i>	-	-
PERIME 7710000	-	-
Produits exceptionnels sur opérations de gestion - Autres 7718000	-	-
Autres produits exceptionnels - Autres 7788000	-	-
<i>Sur opér. de capital,cess. Actifs</i>	109 098	-
Produits des cessions d'éléments d'actif 7750000	109 098	-
<i>Reprises/prov. & transf. de charges</i>	6 552	2 072
Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice 7770000	6 552	2 072
PERIME 7866000	-	-
PERIME 7870000	-	-
Reprises sur provisions réglementées (immobilisations) 7872000	-	-
<i>Autres opér. De capital</i>	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	- 105 628	- 140 083
<i>Sur opérations de gestion</i>	- 634	- 139 211
PERIME 6710000	-	-
Pénalités, amendes fiscales et pénales 6712000	- 634	- 689
Autres charges exceptionnelles 6780000	-	- 138 522
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion 6718000	-	-
<i>Sur opération en capital</i>	- 103 207	- 872
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés 6750000	- 103 207	- 872
<i>Dotation aux amort. & provis.</i>	- 1 788	-
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations 6871000	- 1 788	-
RESULTAT EXEPTIONNEL	- 10 022	- 138 011
IMPOTS SUR LES BENEFICES	- 602	-
<i>Impots sur les dividendes</i>	- 602	-
Impôts sur les sociétés 6950000	- 602	-
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 1 090 343	391 945
<i>- Engagement à réaliser sur ressources affectées</i>	- 24 610	- 20 000
Engagements à réaliser sur subventions attribuées 6894000	- 24 610	- 20 000
EXEDENT OU DEFICIT	- 1 114 953	371 945

Présentation des comptes de l'exercice 2021**SOMMAIRE****PRESENTATION**

1. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE
 - 1-1- OBJET SOCIAL DE L'ENTITE
 - 1-2- FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES
 - 2-1- DEROGATION AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES
 - 2-2- APPLICATION DES PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX
3. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT
 - 3.1- ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE – VALEURS BRUTES
 - 3.2- ETAT DES AMORTISSEMENTS
 - 3.3- DUREE ET TAUX DES AMORTISSEMENTS
 - 3.4- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES
 - 3.5- ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR
 - 3.6- ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
 - 3.7- VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT
 - 3.8- ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
 - 3.9- ETAT DES CHARGES A PAYER
 - 3.10- ETAT DES ECHEANCES DES DETTES
 - 3.11- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
 - 3.12- FONDS DEDIES
 - 3.13- PROVISIONS POUR INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE
 - 3.14- DOTATIONS D'ACTIVITE
 - 3.15- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
 - 3.16- TRANSFERTS DE CHARGES
 - 3.17- CONVENTIONS REGLEMENTEES
 - 3.18- EFFECTIFS
 - 3.19- ENGAGEMENTS HORS BILAN

PRESENTATION

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat (art. 9, al. 1 du Code de Commerce).

Ce bilan présente un total de 10 477 612,66 €. Le compte de résultat dégage à la date de clôture de l'exercice une perte de 1 114 953,03 € :

Résultat comptable du Siège	-	213 246
Résultat comptable du SAAD	-	380 521
Résultat comptable du SSIAD		126 097
Résultat comptable du CSI	-	57 920
Résultat comptable de l' EHPAD	-	574 808
Résultat comptable du Foyer de Vie	-	46 582
Résultat comptable de l' Animation Prévention	-	48 092
Résultat comptable de l' Association		80 120
	-	1 114 953

L'exercice clos a eu une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

1. OBJET SOCIAL DE L'ENTITE

Assia Réseau UNA est née d'une volonté de solidarité au service de l'homme et en particulier des personnes fragilisées par l'âge, le handicap, la maladie, un accident de la vie ou des difficultés familiales ou sociales (les « Personnes fragilisées »). L'Association vise à permettre à toutes ces personnes de vivre une vie la plus sereine et en meilleure santé possible, quels que soient leur degré d'autonomie, leur domicile et leur situation socio-économique.

Pour ce faire Assia Réseau UNA s'inscrit pleinement dans son réseau (UNA). L'association s'efforce d'assurer le parcours de l'utilisateur de son domicile (SAAD – SSIAD –CSI) vers les établissements (EHPAD – FOYER DE VIE). Dans le but d'être toujours au plus près des évolutions sociétales, l'association met en place des projets innovants comme l'EMASAD, NEURODOM ou plus encore le village d'Assia.

2. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'Association a connu les faits caractéristiques suivants au cours de l'année :

- La poursuite de la crise sanitaire qui a engendré certains surcoûts, notamment en établissements, ainsi qu'une baisse de certaines activités, du fait de l'absentéisme lié au Covid
- L'application de mesures salariales, propres à Assia Réseau UNA, ou décidées par les pouvoirs publics –Ségur, Avenant 43), avec un financement compensatoire insuffisant voire inexistant

Evènements post clôtures :

Aucun événement significatif n'est intervenu entre la date d'établissement de ces comptes annuels et leur date d'arrêté par le Conseil d'Administration.

3. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

(C. com., art. 9, al. 6)

Hormis le traitement des indemnités de fin de carrière présentes à l'actif et au passif au travers d'outils financiers de placement dédiés, aucune dérogation aux prescriptions comptables ne justifiait d'être utilisée et n'a donc été faite.

2.2. APPLICATION DES PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

221 - Cadre légal et réglementaire

Les comptes annuels de l'Association ont été établis :

- suivant les principes généraux du plan comptable général de 1999 (règlement 2014-03 de ANC);
- conformément à l'avis CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007, relatif aux règles comptables applicables aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux.
- suivant règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droits privé à but non lucratif : articles 431-1 et suivants
- Règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général
- Décret n° 2019-504 du 22 mai 2019
- Arrêté du 22 mai 2019

222 - Enregistrement des opérations de l'exercice

Les opérations de l'Association ont été enregistrées selon le critère des créances acquises et des dettes contractées au cours de l'exercice et non selon le système des dépenses réglées et des recettes encaissées. Cette procédure d'enregistrement comptable en créances et dettes permet de mieux appréhender les flux économiques et l'activité réelle de l'Association.

223 - Conventions comptables générales

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

- continuité de l'exploitation
- permanence comptable d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

224 - Information aux titres des méthodes comptables

Les méthodes comptables appliquent les règlements ANC n°2018-06 et ANC n° 2019-04. Elles sont constantes depuis le 1^{er} janvier 2020.

NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

3.1. ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE - VALEURS BRUTES

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-4°)

	<i>Début exercice</i>	<i>Augmentation exercice ASSIA</i>	<i>Diminution exercice ASSIA</i>	<i>Fin exercice</i>
Immobilisations incorporelles	111 649	12 667	18 397	105 919
Immobilisations corporelles	2 736 121	230 892	84 234	2 882 779
Immobilisations en cours	797 232	863 869	-	1 661 101
Immobilisations financières	429 411	44 138	20 456	453 093
Total général	4 074 413	1 151 566	123 088	5 102 891

⇒ Les immobilisations sont comptabilisées au coût réel d'acquisition. En ce qui concerne les immobilisations financières, si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur historique, une dépréciation est constatée.

3.2. ETAT DES AMORTISSEMENTS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 24-4°)

	<i>Début exercice</i>	<i>Dotations exercice ASSIA</i>	<i>Sorties exercice ASSIA</i>	<i>Fin exercice</i>
Immobilisations incorporelles	84 989	-	3 443	81 546
Immobilisations corporelles	2 056 897	157 421	48 114	2 166 204
Total général	2 141 886	157 421	51 557	2 247 750

3.3. DUREE ET TAUX DES AMORTISSEMENTS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 24-2°)

Les immobilisations sont amorties, selon le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation :

- Construction 1 à 30 ans
- Matériel 3 à 10 ans
- Agencements 8 à 30 ans
- Matériel de bureau et mobilier 3 à 10 ans
- Siège social au prorata de l'amortissement de l'emprunt (25 ans)
- Logiciel 1 à 5 ans
- Matériel de cuisine 3 à 12 ans
- Matériel de blanchisserie 5 à 12 ans
- Matériel d'hébergement 3 à 10 ans
- Matériel de soins 3 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 10 ans

3.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 24-7°)

Actif circulant	<i>Montant brut</i>	<i>Dont à un an au plus</i>	<i>Dont à plus d'un an</i>
Créances Clients	1 530 315	1 530 315	
Autres créances	321 873	321 873	
Prêt « effort construction »	442 684	442 684	
Charges constatées d'avance	110 983	110 983	
Total général	2 405 555	2 405 555	-

3.5. ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR

SUBVENTIONS / RECETTES POUR ATELIERS / CPAM	99 250
UNIFORMATION	53 926
CPAM / AGRR	17 064
FORMATION	45 370
SINISTRES	8 043
AUTRES	32 830
Total	256 483

3.6. ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

- AGRR	1 957
- CPAM	1 433
Total	3 389

3.7. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

- Montant au 31 décembre 2021 998 818 €

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Si leur valeur d'inventaire est inférieure à leur coût historique, une dépréciation est constatée.

3.8. ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Contrat de maintenance	12 294
Assurance	87 318
Abonnement	11 371
Total	110 983

3.9. ETAT DES CHARGES A PAYER

- Factures non parvenues	103 631 €
--------------------------	-----------

3.10. ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 24-7°)

	<i>Montant brut</i>	<i>Dont à un an au plus</i>	<i>Dont à plus d'un an et 5 ans au plus</i>	<i>Dont à plus de 5 ans</i>
Emprunts et dettes financières	910 058	19 070	311 821	579 167
Autres dettes financières	93 899	93 899		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	758 473	758 473		
Dettes fiscales et sociales	2 632 806	2 632 806		
Autres dettes	87 466	87 466		
Disponibilités	1 283 368	1 283 368		
Produits constatés d'avance	3 390	3 390		
Total général	5 769 461	5 769 461	-	

3.11. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 – article 24-2 et 26-16°)

Elles se décomposent ainsi :

	31/12/2020	Mouvement	31/12/2021
Provision IFC (1)	815 002	- 87 853	727 149
Provision (2)	104 126	- 11 842	92 284
Total général	919 128	- 99 695	819 433

(1) Provision IFC : détail en 3.14

(2) Provision litiges CPAM et CDF

3.12. FONDS DEDIES

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Dont remboursements	Montant global		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	207 047	24 610	73 689		4 577	162 545	
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Ressources liées à la générosité du public(1)							
TOTAL	207 047	24 610	73 689	-	4 577	162 545	-

3.13. PROVISION POUR INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

La provision pour indemnités de fin de carrière a été réalisée pour la première fois en 2002. Cette provision a été inscrite au passif du bilan en 2010 et sa gestion a pour partie été confiée à un organisme de gestion spécialisée (AG2R – La Mondiale).

Le calcul a été effectué pour l'ensemble des salariés en fonction des données suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Mode de départ : volontaire
- Evolution annuelle des salaires : 1.50% constant
- Taux d'actualisation net : 0.50%
- Taux de rotation aide à domicile (turn over) : moyen
- Charges sociales patronales cadre : 48%
- Charges sociales patronales non cadre : 35%

Au 31 décembre 2021, la couverture du passif social se gère à 2 niveaux :

- en interne : provisions de 727 149 € dans le compte 1530000 « Provisions pour IFC »
- en externe : 390 123 € placée auprès de AG2R – La Mondiale, dans le cadre de fonds collectifs de retraite.

3.14. DOTATIONS D'ACTIVITE

	2017	2018	2019	2020	2021
Service de soins infirmiers à domicile	2 498 600	3 254 943	3 842 450	4 127 187	3 902 584
Service famille	668 100	685 143	988 981	947 475	1 062 796
EHPAD* Forfait Soins	1 174 600	1 195 751	1 270 896	1 553 534	1 683 932
EHPAD* APA	449 000	441 579	444 593	519 661	450 395
Total général	4 790 300	5 577 416	6 546 920	7 147 858	7 099 707

(*) Résidence de la Budorais et SHT la Plumelière

3.15. SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

	2018	2019	2020	2021
Participations des communes	20 802	19 381	15 604	16 678
Centre de santé infirmier - CPAM	101 217	103 267	107 559	89 586
Accueil de jour	63 200	63 540	115 922	117 162
Subvention CD LA SOURCE	40 000	37 000	37 000	33 117
Conférence des financeurs		102 688	65 000	
Subventions EMASAD	40 000	40 000	40 000	39 843
Autres subventions	163 622	1 505		
Total général	428 841	367 381	381 085	351 386

3.16. TRANSFERTS DE CHARGES

Formation	71 438
Assurance	16 413
Asp activité partielle	103 970
Autres	- 3 445
Total	188 376

3.17. CONVENTIONS REGLEMENTEES

a) Rémunération du président

La rémunération brute 2021 du Président est de 11 256€.

b) Rémunération cadre dirigeant
(Article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006)

La rémunération brute 2021 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association est de 202 460€.

c) Frais de déplacements du président

Les frais de déplacements 2021 du président sont de 2 711€.

3.18. EFFECTIF

(Salariés inscrits à l'effectif au 31/12, quelle que soit la nature du contrat)

	2019	2020	2021
Cadres	19	19	17
Agents de maîtrise et employés	487	473	454
Total salariés inscrits au 31/12	506	492	471
ETP au sens de l'article L.1111.2 du code du travail	419,12	414,29	408,65

3.19. ENGAGEMENTS HORS BILAN**Engagements donnés**

- Locations financières véhicules CREDIPAR 20 691 €
- Réservation de 30 lits en faveur de la MSA (2), CANCAVA (2), IRCEM (1), MG 35 (2), ORGANIC (5), IRMV (2), MEDERIC (6), IONIS (3), CPM(1), UGRC(1), CAMARCA(4), CRCCA(1) à la Budorais
- Contribution en nature du temps de bénévolat des administrateurs et autres intervenants non rémunérés :

BUREAU (4h/réunion)	CA (3h/réunion)	Commissions + Divers réunions (2h/réunion)	TOTAL HEURES	TOTAL HEURES non rémunérées	Montant estimé en € du temps de bénévolat non rémunéré
228	285	98	611	337	4 387

Engagements reçus

Caution apportée par la Commune de Chartres de Bretagne

1 973 000 €