



## **SAUVEGARDE ISERE**

15 boulevard Paul Langevin  
38600 FONTAINE

### **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023



Tél. : 04 76 09 50 54  
[www.bdo.fr](http://www.bdo.fr)

Immeuble le Pixel  
10 bis avenue des FTPF  
38130 Echirolles

## SAUVEGARDE ISERE

### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'association SAUVEGARDE ISERE,

#### 1. 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 SAUVEGARDE ISERE 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.

#### 2. Fondement de l'opinion

##### *Référentiel 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. Justification des appréciations**

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 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association nous avons vérifié le respect des principales règles comptables applicables aux établissements du secteur médico-social en matière d'affectation du résultat et d'enregistrement des charges et produits. Par ailleurs les instructions des financeurs ont été respectées le cas échéant.

### **4. 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 Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

## 6. Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

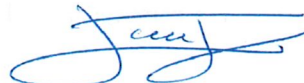
Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

A Echirolles, le 4 juin 2024

Signé électroniquement le 04/06/2024 par  
Yorick Gauthier



BDO Rhône-Alpes  
Représentée par Yorick GAUTHIER  
Commissaire aux comptes





# *Comptes annuels 2023*

## *Bilan & Compte de résultat & Annexes*

# ACTIF

Libelle	Montant Brut 31/12/2023	Amort. Et Prov 31/12/2023	Montant net 31/12/2023	Montant net 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	46 964	39 726	7 238	9 861
Immobilisations corporelles				
Terrains	694 401	3 109	691 292	691 718
Constructions	12 619 051	8 621 321	3 997 730	4 395 626
Installations techniques, matériels et outillage	495 459	338 517	156 942	159 760
Autres immobilisations corporelles	3 100 252	1 895 714	1 204 538	1 007 803
Immobilisations corporelles en cours	73 610		73 610	49 480
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	40 559		40 559	40 559
Autres titres immobilisés	31		31	31
Autres immobilisations financières (cautions, fonds de garantie)	113 032		113 032	104 179
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 183 358</b>	<b>10 898 387</b>	<b>6 284 971</b>	<b>6 459 015</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	432 944	10 947	421 997	233 232
Autres créances	651 486		651 486	1 230 495
Valeurs mobilières de placement	3 211 352		3 211 352	3 211 352
Disponibilités	4 117 783		4 117 783	3 397 968
Charges constatées d'avance	70 437		70 437	64 420
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 484 002</b>	<b>10 947</b>	<b>8 473 054</b>	<b>8 137 466</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>25 667 360</b>	<b>10 909 334</b>	<b>14 758 026</b>	<b>14 596 481</b>

# PASSIF

Libelle	Montant net 31/12/2023	Montant net 31/12/2022
<b>Capitaux propres</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	844 167	844 167
Fonds associatifs avec droit de reprise	19 959	19 959
Réserves	4 305 869	4 305 955
Report à nouveau	118 681	36 999
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs	-1 151 310	-1 127 799
Charges des activités SMS de prise en compte différée	-1 499 378	-1 458 432
Résultat de l'exercice	280 389	17 137
<b>Situation nette</b>	<b>2 918 378</b>	<b>2 637 986</b>
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	97 050	101 024
<b>Provisions réglementées :</b>	<b>3 458 112</b>	<b>3 462 457</b>
Couverture du besoin en fonds de roulement	1 068 174	1 068 174
Amortissements dérogatoires et provis pour renouvellement immobilisations	319 428	338 756
Réserves des plus-values nettes d'actif	2 070 510	2 055 526
<b>Total I</b>	<b>6 473 540</b>	<b>6 201 467</b>
<b>Provisions et Fonds dédiés</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	337 489	380 727
Provisions liées aux locaux	111 604	122 704
<b>Total</b>	<b>449 093</b>	<b>503 432</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Fonds dédiés à l'investissement	1 177 928	1 221 683
Fonds dédiés à l'exploitation	187 158	308 157
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	28 522	28 522
Fonds dédiés liés à la générosité	10 545	6 786
<b>Total</b>	<b>1 404 153</b>	<b>1 565 148</b>
<b>Total II</b>	<b>1 853 246</b>	<b>2 068 580</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 201 689	2 460 723
Emprunts et dettes financières divers		7 731
Redevables créditeurs		1 794
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	809 063	533 338
Dettes sociales et fiscales	3 037 908	2 762 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 200	156 400
Autres dettes	235 381	364 058
Produits constatés d'avance		39 990
<b>Total III</b>	<b>6 431 240</b>	<b>6 326 434</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>14 758 026</b>	<b>14 596 481</b>



# COMPTE DE RESULTAT

LIBELLE	2023	2022	Variation	
			En valeur	En %
Production vendue (prestation service)	121 977	237 376	-115 398	-49%
Dotations et produits de la tarification	24 384 621	22 453 150	1 931 472	9%
Subvention d'exploitation	980 074	1 036 609	-56 535	-5%
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	199 211	130 379	68 832	53%
Utilisation de fonds dédiés	135 138	58 383	76 755	131%
Tranferts de charges	198 255	150 904		
Autres produits	-165 689	260 934	-426 623	-163%
<b>TOT. DES PRODUITS D'EXPLOIT.</b>	<b>25 853 588</b>	<b>24 327 735</b>	<b>1 525 853</b>	<b>6%</b>
Achats non stockés de matières et fournitures	1 166 237	967 217	199 020	21%
Services extérieurs et autres	4 305 320	4 262 163	43 157	1%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 589 939	1 456 520	133 418	9%
Rémunérations personnel	12 528 027	11 569 411	958 616	8%
Charges Sociales	4 935 702	4 827 642	108 060	2%
Dotations aux amort.	824 365	803 468	20 897	3%
Dotations aux provisions	144 872	139 386	5 486	4%
Reports en fonds dédiés	30 813	147 548	-116 735	-79%
Autres charges	151 817	60 554	91 263	151%
<b>TOT. DES CHARGES D'EXPLOIT.</b>	<b>25 677 091</b>	<b>24 233 908</b>	<b>1 443 183</b>	<b>6</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>176 497</b>	<b>93 826</b>	<b>82 670</b>	<b>88%</b>
Produits financiers	23 787	14 201	9 586	68%
Charges financières	81 627	82 859	-1 232	-1%
<b>Résultat financier</b>	<b>-57 840</b>	<b>-68 658</b>	<b>10 819</b>	<b>-16%</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>118 657</b>	<b>25 168</b>	<b>93 489</b>	<b>371%</b>
Produits exceptionnels	207 969	168 647	116 077	69%
Charges exceptionnelles	46 237	176 678	-247 176	-140%
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>161 732</b>	<b>-8 031</b>	<b>169 763</b>	<b>-2114%</b>
IS	0	0	0	#DIV/0!
<b>RESULTAT NET</b>	<b>280 389</b>	<b>17 137</b>	<b>263 252</b>	<b>1536%</b>

## Annexe aux comptes annuels 2023

### Présentation générale et faits marquants de l'exercice

La SAUVEGARDE ISERE gère et anime 16 Etablissements répartis en 5 pôles d'activité et un Siège Social sur des missions connexes. Les établissements peuvent intégrer plusieurs activités (indiqués par les tirés)

#### PÔLE FAMILLE

- Services Educatifs en Milieu Ouvert (SEMO)
  - AEMO
  - AED
- Investigation
- AGBF
- AESF
- Point Clef et Médiation
- APMV

#### PÔLE HEBERGEMENT

- Village de l'Amitié
  - Hébergement
  - SAJ
  - SEPAD
- Dispositif Rose Pelletier
  - SAELSA
  - Villa
- Asma
  - ASMA Hébergement
  - ASMA Hors les Murs
  - Carré des Halles (ouvert en 2023)

#### PÔLE ACCUEIL ETRANGER

- Cada Le Cèdre
- DMNA L'Olivier (ouvert en 2023)

#### PÔLE JUSTICE PENALE DES MINEURS

- Centre Educatif Fermé « Le Relais du Trièves »
- Centres Educatif Renforcé du Vercors
  - CER Moucherotte
  - CER Veymont

#### PÔLE HANDICAP

- IME Le Barioz
  - Internat
  - Externat
  - Classes externalisées Crolles et Domène
  - EMAS
  - UEMA
- SESSAD et SAIS PRO
- Foyer Le Home

**SAUVEGARDE ISERE emploie 447 salariés au 31/12/2023 soit 376.6 ETP**



## Annexe aux comptes annuels 2023

### FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2023

- La Sauvegarde a remporté un appel à candidature auprès du département de l'Isère ce qui a conduit à **l'ouverture en 07/2023** d'un nouvel établissement, **le DMNA l'Olivier**.  
En fin d'année 130 Mineurs Non Accompagnés ont bénéficié des services de cet établissement.
- **Le service « Carré des Halles » a également vu le jour pendant l'exercice 2023.** Il s'agit d'une activité de l'établissement ASMA destiné au soutien renforcé à des jeunes en semi-autonomie.

## Annexe aux comptes annuels 2023

### Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés conformément aux règles générales applicables et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité d'exploitation ;
- permanences des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices comptables.

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

Il a été fait application du règlement ANC n° 2014-03 et des règlements ultérieurs relatifs au plan comptable général et des dispositions particulières suivantes :

- règlement ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçantes ;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérés par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- du code de l'action sociale et des familles (CASF), pour des provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L.312-1 du CASF.

En cours d'exercice et pour les comptes administratifs, les comptes des établissements sont tenus conformément aux règles administratives (M22)

### Evènements postérieurs à la clôture

## Annexe aux comptes annuels 2023

### INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

## BILAN ACTIF

#### ACTIF IMMOBILISE ET AMORTISSEMENTS

##### Immobilisations incorporelles et corporelles

- Modes et méthodes d'évaluation :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2022	Acquisitions 2023	Cessions 2023	Immobilisations au 31 Décembre 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>46 964</b>			<b>46 964</b>
Frais d'établissement	929			929
Frais de recherche et de développement	10 600			10 600
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	35 435			35 435
Fonds commercial				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>16 810 159</b>	<b>642 728</b>	<b>470 113</b>	<b>16 982 774</b>
Terrains	690 141			690 141
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	4 260			4 260
Constructions	12 635 038	98 230	114 217	12 619 051
Installations, matériel et outillage techniques	490 579	44 400	39 520	495 459
Autres immobilisations corporelles	2 940 661	475 967	316 376	3 100 252
Immobilisations corporelles en cours	49 480	24 131		73 610
<b>Immobilisations financières</b>	<b>144 768</b>	<b>14 783</b>	<b>5 930</b>	<b>153 621</b>
Participations	1 763			1 763
Créances rattachées à des participations	38 796			38 796
Autres titres immobilisés	30			30
Prêts				
Autres immobilisations financières	104 179	14 783	5 930	113 032
<b>TOTAL IMMOBILISATION</b>	<b>17 001 891</b>	<b>657 511</b>	<b>476 043</b>	<b>17 183 359</b>



## Annexe aux comptes annuels 2023

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont constituées de :

- Parts sociales souscrites auprès d'établissements de crédits,
- Dépôts et cautionnement.

Conformément à la réglementation du CASF, les immobilisations financières souscrites ne sont pas susceptibles de dépréciation.

### Durée d'amortissements

Les durées les plus généralement retenues ont été les suivantes, suivant le mode d'amortissement LINEAIRE :

- Immobilisations incorporelles :	de 3 à 10 ans
- Terrains :	Non amortissable
- Constructions:	
Gros Œuvre	40 ans
Façades, étanchéité	20 ans
Installations techniques	15 ans
Constructions	10 à 40 ans
Agencements	10 ans
- Matériel et Outillage :	de 2 à 10 ans
- Autres immobilisations corporelles :	de 2 à 10 ans

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022	Dotations 2023	Diminutions 2023	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>	<b>37 103</b>	<b>2 622</b>		<b>39 726</b>
Frais d'établissement	267	186		453
Frais de recherche et de développement	9 966	360		10 326
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	26 871	2 077		28 947
Fonds commercial (établissements privés)				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>	<b>10 505 773</b>	<b>823 528</b>	<b>470 640</b>	<b>10 858 661</b>
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	2 683	426		3 109
Constructions sur sol propre	6 230 670	407 673	14 462	6 623 882
Constructions sur sol d'autrui	2 008 742	88 453	99 756	1 997 440

## Annexe aux comptes annuels 2023

Installations, matériel et outillage techniques	330 819	46 678	38 981	338 517
Autres immobilisations corporelles	1 932 858	280 298	317 443	1 895 714
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Dépréciations des immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>10 542 876</b>	<b>826 151</b>	<b>470 640</b>	<b>10 898 387</b>

### ECHEANCES CREANCES ET PLACEMENTS

#### Créances

Créances	Montant brut 2023	Liquidité de l'actif	
		Echéances	
		à moins d'un an	à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	40 559	40 559	
Prêts			
Autres immobilisations financières	113 062	113 062	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances clients et comptes rattachés	425 524	425 524	
Autres créances clients	307 915	307 915	
Personnel et comptes rattachés	919	919	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (Dont UNIFAF)	100 710	100 710	
Etat et autres collectivités publiques (dont produits à recevoir sur produits de la tarification)	249 361	249 361	
Autres			
Charges constatées d'avance	70 437	70 437	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>1 308 486</b>	<b>1 308 486</b>	

Toutes les créances de l'actif circulant sont à moins d'un an



## Annexe aux comptes annuels 2023

### Autres créances et comptes rattachés

40970000	AVOIR A RECEVOIR	4 091,00 €
46340000	USAGERS GESTION DE COMPTES	2 408,61 €
46700000	AVANCE SUR FRAIS SALARIE	18 465,26 €
46750500	CG REVERSEMENT HEBERGEMENT USAGER H	5 813,25 €
46750530	TICKETS SERVICES EDENRED	7 267,40 €
46780000	Débiteurs et créditeurs divers	86,11 €
46870000	PRODUITS À RECEVOIR	244 700,57 €
47810000	SECURITE SOCIALE IJSS	25 083,21 €
		307 915,41 €

### Placements

Pour un montant de 3 211 351,67 € dont :

AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	2 903 027,17 €
BFCC PART A/BFCC	15,25 €
BFCC PART B/BFCC	308 309,25 €

La gestion de la trésorerie est centralisée. Dans l'attente de précisions sur la mise en œuvre de la répartition prévue par le CASF, les produits financiers sont affectés à l'Association (24 K€).

### Les charges constatées d'avance : 70 K€

Elles sont uniquement constituées de charges courantes d'exploitation, à réaffecter à l'exercice suivant.

# Annexe aux comptes annuels 2023

## BILAN PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres Détail des fonds propres	Montant net 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Montant net 31/12/2023
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>844 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>844 167</b>
10210000 Première situation nette établie	122 714	0	0	122 714
10240000 A. fds propres sans droits de reprise	721 453	0	0	721 453
<b>Réserves</b>	<b>4 305 955</b>			<b>4 305 869</b>
10643000 Rés. liée à l'octroi de subv inv	143 130	0	0	143 130
10685200 Excédent Affect. à l'investissement	2 168 153	386 809	112 916	2 442 046
10685520 Exc. affecté à la couverture du BFR	156 494	0	0	156 494
10685620 Rés. de compensation des déficits	1 585 400	102 000	382 870	1 304 530
10686720 Rés. de compen. des charges d'amort	187 500	6 891	0	194 392
10688000 Réserves Diverses	65 278	0	0	65 278
<b>Report à nouveau</b>	<b>228 581</b>			<b>291 234</b>
RAN hors activité médico-sociale	20 201	13 929	0	34 130
RAN hors gestion contrôlée	694 157	72 845	24 000	743 002
RAN sous gestion contrôlée	-485 777	2 123	2 245	-485 898
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>17 137</b>			<b>280 389</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>	<b>19 959</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 959</b>
10340000 A. fds propres avec droit de reprise	19 959	0	0	19 959
<b>Legs et donations</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>0</b>			<b>-73 522</b>
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-2 777 813</b>			<b>-2 749 718</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</b>	<b>101 024</b>			<b>97 050</b>
13180000 SUBVENTION EQUIPEMENT AUTRE	158 973	0	0	158 973
13918000 Subv d'inv. ins au cpte de résultat	-57 949	0	3 974	-61 924
<b>Provisions réglementées</b>	<b>3 462 457</b>			<b>3 458 112</b>
14110000 PROV RGLTÉES PR RENFORCER BFR	1 068 174	0	0	1 068 174
14200000 Prov relatives aux immobilisations	0			0
14290000 QUOTE PART S/PROV RGLT INVEST	0			0
14500000 AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	338 756	2 232	21 560	319 428
14861000 PROV RGLTÉES : RÉS. PV NET ACTIF IM	1 384 198	14 983	0	1 399 182
14862000 PROV RGLTÉES : RÉS. PV NET ACTIF CI	671 328	0	0	671 328
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 201 467</b>			<b>6 473 540</b>

## Annexe aux comptes annuels 2023

### PROVISIONS

Provisions pour risques et charges	Montant au 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Montants au 31/12/2023
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 - Provisions pour risques	192 617	144 872		337 489
dont autres provisions pour risques (c/1518)	192 617	144 872		337 489
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)	188 110		188 110	
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	102 704		11 100	91 604
dont provisions pour grosses réparations (c/1572)	102 704		11 100	91 604
158 - Autres provisions pour charges	20 000			20 000
dont autres provisions pour charges (c/1588)	20 000			20 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>503 432</b>	<b>144 872</b>	<b>199 211</b>	<b>449 093</b>

Les provisions pour risques concernent des litiges salariaux

### FONDS DEDIES

Fonds dédiés	Montants 2022	Dotations de l'Exercice 2023	Reprises de l'Exercice 2023	Montants 2023
<b>Fonds Dédiés</b>				
191 - Fonds reportés liés aux legs ou donations				
192 - Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	1 529 841	1 049 284	1 214 039	1 365 086
194 - Sur Subventions de Fonctionnement	28 522			28 522
195 - Sur Dons Manuels Affectés				
196 - Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	6 786	5 560	1 801	10 545
	<b>1 565 148</b>	<b>1 054 844</b>	<b>1 215 840</b>	<b>1 404 153</b>



## Annexe aux comptes annuels 2023

### DETTES

DETTES	Montant brut 2023	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances		
		à moins d'un an	à plus d'un an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 201 689	282 769	998 789	920131,05
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	809 063	809 063		
Personnel et comptes rattachés	1 288 321	1 288 321		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 252 869	1 252 869		
Etat et autres collectivités publiques	496 717	496 717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	147 200	147 200		
Autres dettes	203 231	203 231		
Produits constatés d'avance	32 150	32 150		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>6 431 240</b>	<b>4 512 320</b>	<b>998 789</b>	<b>920 131</b>

## Annexe aux comptes annuels 2023

### Dettes fiscales et sociales

	Montant brut
<b>Personnels et comptes rattachés</b>	<b>1 288 321,00 €</b>
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	37 869,94 €
OEUVRES SOCIALES CE 1.25%	23 261,47 €
CE 0.20% FONCTIONNEMENT	3 331,33 €
Personnel Oppositions	930,02 €
DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À	1 180 031,79 €
AUTRES CHARGES À PAYER	42 896,87 €
<b>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</b>	<b>1 252 869,00 €</b>
SECURITE SOCIALE - URSSAF	445 597,00 €
AESIO MUTUELLE - (EOVI MCD)	18 991,00 €
RETRAITE AG2R LA MONDIALE	119 514,19 €
CHORUM SNM PREVOYANCE	86 134,96 €
CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	457 617,00 €
AUTRES CHARGES À PAYER	1 053,43 €
CPTÉ EPARGNE TEMPS MEDERIC	123 961,89 €
<b>Etat et autres collectivités publiques</b>	<b>496 717,00 €</b>
PRELEVEMENT A LA SOURCE	22 161,89 €
TAXES SUR LES SALAIRES	155 267,67 €
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA F	121 059,78 €
Coti. obligatoire à la construction	54 522,47 €
CHARGES FISCALES SUR CONGÉS À PAYER	143 705,00 €

## RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel de l'exercice, qui s'élève à 161 732 € s'explique principalement par des produits sur exercices antérieurs (102 051 €) liés au traitement de l'antériorité sur notre foyer le Home, en accord avec nos financeurs.



# Annexe aux comptes annuels 2023

## AUTRES INFORMATIONS

### SURETES REELLES ACCORDEES

#### Hypothèques

Types de sûretés accordées	Biens donnés en garantie sur locaux	Année	Montant de la dette au 31/12/23
	<b>Investigation (ETB 34)</b> Locaux de Fontaine	2007	110 450 €
	Inscription de privilège de prêteur de deniers sans concurrence		
	Inscription de privilège de prêteur de deniers sans concurrence + hypothèque conventionnelle	2007	110 450 €
	<b>CEF</b> Locaux SINARD	2007	889 409 €
	Inscription de privilège de prêteur de deniers sans concurrence + hypothèque conventionnelle		
	<b>CEF</b> Travaux SINARD	2008	889 409 €
	Hypothèque conventionnelle en second rang sur terrain + garantie SOGAMA à hauteur de 70% du capital		
	<b>CADA</b> Locaux rue Alexandre Dumas Grenoble	2009	519 387 €
	Inscription de privilège de prêteur de deniers sans concurrence + hypothèque conventionnelle		
	<b>EDELWEIS Le Home</b> travaux	2015	141 249 €
	Hypothèque conventionnelle de 1er rang		
	<b>CER VERCORS</b> Inscription de privilège de prêteur de deniers de 1er rang sans concurrence	2005	47 476 €
	Reprise fusion ARPAIJ		
<b>TOTAL SURETES HYPOTHECAIRES SUR LOCAUX</b>			<b>1 707 971 €</b>

#### Autres engagements :

##### Engagements reçus :

- Caution du Conseil Département du Département de l'Isère (à hauteur de 55 319 €) sur emprunt pour l'acquisition des locaux sis à Fontaine 1 allée Belle Rive
- Caution du Conseil Département du Département de l'Isère (à hauteur de 540 829 €) sur emprunt pour l'acquisition des locaux sis à Fontaine 15 Bd Paul Langevin

##### Engagements donnés :

NEANT

## Annexe aux comptes annuels 2023

### Ventilation des financements par financeurs

Financeurs	2023		2022	
	Montants	%	Montants	%
Conseil départemental	14 204 577	55,73%	12 473 842	52,86%
D.R.P.J.J.	4 074 681	15,99%	4 390 513	18,61%
A.R.S.	4 125 092	16,19%	3 924 074	16,63%
Etat	2 104 014	8,26%	1 374 662	5,83%
Cohésion Sociale	565 647	2,22%	695 501	2,95%
C.A.F.	270 293	1,06%	247 572	1,05%
Divers	142 369	0,56%	490 757	2,08%
<b>TOTAL</b>	<b>25 486 672</b>	<b>100,00%</b>	<b>23 596 921</b>	<b>100,00%</b>

## Annexe aux comptes annuels 2023

### Détermination du résultat administratif

Etablissements	Résultats comptables	Résultats antérieurs à affecter	Amortissements comptables excédentaires différés	Dépenses pour congés à payer	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	Résultats administratifs
<b>Résultats hors activités sociales ou médico-sociales</b>						
SIÈGE ASSOCIATF	18 631,02					18 631,02
<b>s/ TOTAL</b>	<b>18 631,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 631,02</b>
<b>Résultats activités sociales ou médico-sociales non contrôlées</b>						
POINT CLÉ	75 025,49	0,00		0,00	0,00	75 025,49
MEDIATION	-68 509,37	0,00		0,00	0,00	-68 509,37
APMV	-122 306,88	0,00		0,00	0,00	-122 306,88
<b>s/ TOTAL</b>	<b>-115 790,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-115 790,76</b>
<b>Résultats activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b>						
AEMO	-242 895,77	0,00	-14 304,50	75 075,00	0,00	-182 125,27
AEMO R	-28 057,90	0,00		0,00	0,00	-28 057,90
AGBF	66 130,74	0,00		0,00	0,00	66 130,74
AESF	12 309,37	0,00		0,00	0,00	12 309,37
SIE	-30 457,29			-16 251,00	0,00	-30 457,36
VILLAGE DE L'AMITIÉ	144 524,03	0,00		73 739,00	49 800,00	268 063,03
DISPOSITIF ROSE PELLETIER	23 118,00	0,00		29 259,00	-3 239,54	49 137,46
CATALPA	-1 981,16					-1 981,16
ASMA	-10 555,76	0,00		15 262,00	0,00	4 706,24
CADA	11 636,25	39 896,37		-14 716,00	0,00	36 816,62
L'OLIVIER	168 666,03	0,00		26 923,00	0,00	195 589,03
SESSAD	167 741,73	0,00		12 016,00	-54 676,75	125 080,98
IME	-114 130,06	0,00	-7 285,73	38 890,00	-83 303,01	-165 828,80
LE HOME	-10 828,61	0,00	-3 239,54	7 552,00	-5 375,51	-11 891,66
CEF	45 059,26	0,00	-15 750,00	28 083,00	71 606,08	128 998,34
CER MOUCHEROTTE	91 261,78	0,00		646,50	0,00	91 908,28
CER VEYMONT	119 338,90	0,00		12 517,50	0,00	131 856,40
SIÈGE AUTORISÉ	-33 331,20	-26 698,25		0,00	0,00	-60 029,45
<b>s/ TOTAL</b>	<b>377 548,34</b>	<b>13 198,12</b>	<b>-40 579,77</b>	<b>288 996,00</b>	<b>-25 188,73</b>	<b>630 224,89</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>280 388,60</b>	<b>13 198,12</b>	<b>-40 579,77</b>	<b>288 996,00</b>	<b>-25 188,73</b>	<b>533 065,15</b>



## Annexe aux comptes annuels 2023

### AUTRES INFORMATIONS

Dans le cadre de la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 *relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif*, le montant des rémunérations et avantages en nature versés en 2023 :

- aux trois plus hauts dirigeants bénévoles s'élève à 0 €
- et aux trois plus hauts cadres salariés s'élève à 236 885 € brut.

En application du décret n°2008-1487 du 31 Décembre 2021, le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 37 800 € TTC.

Notre association ne bénéficie pas de contributions volontaires en nature nécessitant une valorisation.

