

BlueOne Audit

Société d'Audit, Commissariat aux comptes et Expertise-comptable
35bis, avenue de Grammont – 37000 TOURS
Tel : 02 47 36 26 26 – Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

ASSOCIATION POUR L'INSERTION ET LA REINSERTION PROFESSIONNELLE ET HUMAINE DES HANDICAPES
17 IMPASSE TRUILLOT
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023



SARL au capital de 120 000 euros
Inscrite auprès de Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Orléans
et au tableau de l'ordre des Experts-comptables des Pays de Loire
SIRET : 537 537 623 00010 – APE : 6920 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

Aux adhérents,

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 ANRH relatifs à l'exercice de 12 mois 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 ANRH 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits Marquants Survenus Depuis La Clôture De L'exercice » **de l'annexe des comptes annuels** concernant **l'évaluation des conséquences financières de l'application de la loi portant diverses dispositions d'adaptation au droit de l'Union européenne (DDADUE)**, votée le 10 avril 2024.

Justification des appréciations

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 que les appréciations auxquelles nous **avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus**, portant notamment sur les principes comptables suivis et **les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association**, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.**

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés aux adhérents de **l'association ANRH** sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOURS, le 3 Juin 2024



Pour la SARL BLUEONE AUDIT,
Erik ALARDIN
Commissaire Aux Comptes

ANNEXES

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Bilan au 31/12/2023

Compte de résultat au 31/12/2023

Annexe au 31/12/2023

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 531 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

Page

6

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. & Provision</i>	<i>Net au 31/12/23</i>	<i>Net au 31/12/22</i>
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 807		1 807	1 807
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Logiciels, droits & valeurs similaires,	511 367	494 526	16 841	31 129
Autres	50 420	41 410	9 010	9 510
Immobilisations incorporelles en cours	166 095		166 095	24 500
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 422 867		3 422 867	3 151 267
Constructions, installation, agencement, aménagement	31 264 930	19 448 473	11 816 457	11 312 687
Installations techniques, matériels et outillage	10 738 391	8 451 213	2 287 179	2 304 419
Autres	4 810 985	3 571 224	1 239 761	960 602
Immobilisations corporelles en cours	86 163		86 163	33 870
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs donation destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés	12 235		12 235	12 235
Prêts				
Autres	326 624		326 624	327 326
ACTIF IMMOBILISE	51 391 884	32 006 846	19 385 038	18 169 351
COMPTES DE LIAISON				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	731 621		731 621	551 490
En cours de production	36 298		36 298	41 757
Produits semi-finis et finis	136 444		136 444	110 721
Marchandises	680 217	43 940	636 278	623 274
Avances et acomptes versés sur commandes	3 759		3 759	2 706
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	8 274 666	135 184	8 139 482	7 377 783
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 713 976		2 713 976	1 919 685
Valeurs mobilières de placement	6 636 270		6 636 270	6 004 757
Disponibilités	5 704 197		5 704 197	7 229 364
Charges constatées d'avance	299 454		299 454	334 799
ACTIF CIRCULANT	25 216 902	179 123	25 037 778	24 196 335
Ecart de conversion actif (V)				330
TOTAL GENERAL	76 608 786	32 185 970	44 422 816	42 366 016

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 532 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRHI

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

Page

7

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	5 331 205	5 331 205
Fonds propres avec droit de reprise :		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
- Excédents affectés à l'investissement	2 360 097	2 341 391
- Réserves de compensation	175 868	175 868
- Réserves de trésorerie		
- Autres réserves	10 013 887	10 021 072
Report à nouveau	-5 979 864	-7 454 608
<i>dont report à nouveau ESMS</i>	-32 940	-326 208
Résultat de l'exercice	1 498 793	1 496 128
<i>dont résultat de l'exercice ESMS</i>		
Subventions d'investissement	1 088 939	1 075 532
Provisions réglementées		
- Provisions pour réserve de trésorerie : couverture du BFR		
- Amortissements dérogatoires	294 288	294 288
- Réserves des plus-values	3 633 399	3 633 399
FONDS PROPRES	18 416 611	16 914 275
COMPTE DE LIAISON		
Provisions pour risques	655 173	583 306
Provisions pour charges	3 297 519	3 284 725
Fonds dédiés :		
- Legs et donations	118 923	98 308
- Autres ressources	1 842 785	2 108 244
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	5 914 401	6 074 583
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	6 696 199	7 384 109
Emprunts et dettes financières divers	7 095	7 095
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	65 953	11 867
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 559 244	2 369 545
Dettes fiscales et sociales	10 258 785	9 101 745
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 876	179 756
Dettes des legs et donations		
Autres dettes	179 652	152 552
Produits constatés d'avance	116 999	170 488
DETTES	20 091 804	19 377 158
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	44 422 816	42 366 016

Résultat de l'exercice avec centimes

1 498 792,58

Total du bilan avec centimes

44 422 815,88

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 423 00010 - APE 6920
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)**

Page

8

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022 (retraité)	31/12/2022 (approuvé)
Ventes de marchandises	3 236 725	3 650 791	3 650 791
Production vendue de biens	4 259 568	3 594 210	3 594 210
Production vendue de services	40 124 998	36 457 681	36 457 681
Chiffres d'affaires	47 621 291	43 702 682	43 702 682
Concours publics	26 774 306	24 400 094	20 602 385
Subvention d'exploitation		7 775	7 775
Ressources liées à la générosité du public	26 514		
Contributions financières	141 715	218 836	218 836
Produits de tiers financeurs	26 942 534	24 626 705	20 828 996
Cotisations	400	370	370
Production stockée	20 264	28 841	28 841
Production immobilisée			
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	2 687 328	1 694 867	5 492 576
Utilisations des fonds dédiés	345 797	291 180	291 180
Autres produits	55 787	57 591	57 591
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	77 673 402	70 402 235	70 402 235
Achats de marchandises	1 531 023	1 629 802	1 629 802
Variations stock de marchandises	(14 011)	(21 442)	(21 442)
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 517 227	1 639 851	1 639 851
Variation stocks matières premières et approvisionnements	(174 252)	(21 329)	(21 329)
Autres achats et charges externes	15 698 066	14 059 861	14 059 861
Impôts, taxes et versements assimilés	2 019 178	2 111 244	2 111 244
Salaires et traitements	41 226 568	37 343 645	37 343 645
Charges sociales	11 114 139	9 789 605	9 789 605
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 317 767	2 102 461	2 102 461
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant	43 050	784	784
Dotations aux provisions pour risques et charges	718 632	719 100	719 100
Report en fonds dédiés	100 953	309 902	309 902
Autres charges	1 281	12 207	12 207
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	77 099 622	69 675 689	69 675 689
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	573 780	726 546	726 546

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 423 00010 - APE 6920
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Page

9

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022 (retraité)	31/12/2022 (approuvé)
Produits financiers de participation			
Autres intérêts et produits assimilés	387	988	988
Reprise sur provisions et transferts de charges			
Différence positive de change	640	491	491
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	185 189	5 823	5 823
PRODUITS FINANCIERS (III)	186 215	7 302	7 302
Intérêts et charges assimilés	112 112	92 212	92 212
Différences négatives de change	336	352	352
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (IV)	112 448	92 565	92 565
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	73 767	(85 263)	(85 263)
Sur opérations de gestion	403 305	1 030 389	1 030 389
Sur opérations en capital	525 138	317 537	317 537
Reprises sur provisions et transferts de charges	125 961	21 399	21 399
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 054 404	1 369 325	1 369 325
Sur opérations de gestion	158 222	211 292	211 292
Sur opérations en capital	4 127	4 701	4 701
Dotation aux amortissements et provisions	29 315	298 286	298 286
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	191 664	514 279	514 279
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	862 740	855 046	855 046
IMPOTS SUR LES BENEFICES	11 494	201	201
Total des PRODUITS	78 914 021	71 778 863	71 778 863
Total des CHARGES	77 415 228	70 282 734	70 282 734
EXCEDENT OU DEFICIT (I-II+III-IV+V-VI)	1 498 793	1 496 128	1 496 128

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

Page

11

ANNEXES

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31 décembre 2023 (EURO - Europe)**

Page

12

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES GENERALES

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

- 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.

Depuis le 1er janvier 2020, il est fait application des nouvelles réglementations comptables pour les associations et les établissements médico-sociaux :

- ANC 2014-03 pour le plan comptable général
- ANC 2018-06 (modifié par ANC 2020-08) pour les règles spécifiques au secteur non lucratif
- ANC 2019-04 pour les règles sectorielles des ESSMS (établissements et services sociaux, et médico-sociaux)

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

En complément de ces dispositions et après analyse de l'imputation comptable de l'aide au poste des ESAT (garantie de ressources), il a été décidé de modifier l'imputation actuelle dans un compte de transfert de charge vers un compte de concours publics tel qu'il est pratiqué actuellement pour l'aide au poste des Entreprises Adaptées.

Par le principe d'intangibilité du bilan d'ouverture, les présents Comptes annuels :

- reprennent les bilans Actif / Passif et le compte de résultat au 31/12/2022 qui ont été approuvés par l'assemblée générale l'année précédente ("31/12/2022 approuvé")
- retraitent les données au 31/12/2022 selon la nouvelle imputation de l'aide au poste des ESAT ("31/12/2022 retraité")

Les données "31/12/2022 retraité" permettent ainsi une meilleure lisibilité des événements qui ont impacté l'année 2023

IMMOBILISATIONS

Les éléments de l'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation.

Conformément au règlement CNC 2002-10 qui impose à toutes les structures économiques d'utiliser la méthode d'amortissement par composants, l'ANRH avait procédé à cette régularisation sur l'exercice 2010 pour ce qui concerne les actifs immobilisés immobiliers.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie des composants, soit sur les bases suivantes :

Gros œuvre	50 ans
Inst.GénéralesTech	30 ans
Facade Etanch.Couverture	20 ans
Agencement	15 ans
Matériel et mobilier industriel	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel, mobilier de bureau, informatique	de 3 à 10 ans

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31 décembre 2023 (EURO - Europe)**

Page

13

ANNEXE (suite)**VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ACHATS

Les frais accessoires sur achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes et charges correspondants.

Les affranchissements de l'activité de routage ont été comptabilisés en charges et produits;

Les établissements impactés sont : ESAT Paris 11 BAPC 750K€, EA Nantes 374K€, EA Orléans 70K€

ESAT Corbeil 25K€ et Autres 26K€, soit un impact total de 1 245K€.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

<u>Crédit-bail</u>	Total loyers payés en 2023	Solde loyers à payer au 31/12/23 à moins de 5 ans	Solde des loyers à payer au 31/12/23 à plus de 5 ans
ANRH	186 195	210 539	0

<u>Emprunts à moyen et long terme</u>	Total intérêts payés en 2023	Restant dû au 31/12/23 (*)
ANRH	104 856	7 241 204

(*) Capital + intérêts selon les taux en vigueur au 31/12/23

TIERS FINANCEURS

Type de financement	Montant initial du financement	Solde début de période	Mouvements de l'année		Solde fin de période
			Reports	Utilisations	
Subventions d'investissement	2 716 698	1 075 532	521 969	508 563	1 088 938
Concours publics	1 323 335	665 579	14 155	153 744	525 990
Subventions d'exploitation	194 700	113 988	0	3 111	110 877
Provisions réglementées	44 828	44 828	0	0	44 828
Contributions financières	2 173 127	1 283 849	61 968	184 727	1 161 090
Appel à la générosité du public	171 231	98 308	24 830	4 215	118 923
Total général	6 623 918	3 282 084	622 922	854 360	3 050 647

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du prix moyen pondéré.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de l'établissement des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée au regard de la solvabilité des tiers dès lors que l'échéance est dépassée de plus de 90 jours.

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 637 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31 décembre 2023 (EURO - Europe)**

Page

14

ANNEXE (suite)**FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Nous avons fait l'acquisition en avril 2023 du bâtiment que nous occupons à Saint Nazaire depuis juin 2021 pour un montant de 900K€. Pour financer cette acquisition, nous avons contractualisé un prêt auprès de LCL du même montant. Dans le cadre de la réhabilitation du bâtiment de Nanterre, nous avons contractualisé un prêt qui sera débloqué au fur et à mesure de l'avancement des travaux.

FAITS MARQUANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

La loi portant diverses dispositions d'adaptation au droit de l'Union européenne (DDADUE) a été votée le 10 avril 2024. Cette loi met en conformité le code du travail avec le droit européen concernant l'acquisition de congés payés en cas d'arrêt pour maladie non professionnelle. L'impact financier de cette loi n'a pas pu être évalué et donc intégré dans les comptes au 31/12/2023.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**Engagement au titre des Indemnités de Fin de Carrière (IFC)**

Le calcul de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est basé sur une méthode actuarielle prospective en retenant notamment les hypothèses suivantes : mode de départ volontaire, départ à la retraite à l'âge de 65 ans, revalorisation des salaires de 1,5 % par an, turnover de 7,5 % par an, taux d'actualisation de 4,75%.

L'engagement actuariel total au titre des IFC au 31/12/2023 s'établissait à 3 286 025 €, provisionné en totalité comme suit :

Etablissements	Provision IFC constituée		
	au 31/12/2022	au 31/12/2023	Variation 2023
Entreprises Adaptées	2 806 905	2 814 006	7 101
BAPC (pas d'obligation)	0	0	0
Autres	105 984	100 083	-5 900
Secteur gestion contrôlée	371 836	371 936	100
Total	3 284 725	3 286 025	1 300

Effectif contractuel au 31/12/2023 : en nombre de contrat y compris les usagers des ESAT

	EX 2022	EX 2023	dont TH AAP (*)	dont TH autres	dont Valides	dont Encad.	Nb de personnes	
							50-55 ans	56 ans et +
Secteur hors MS	1 401	1 465	1 002	75	103	285	358	403
Secteur MS *	408	405	320	0	0	85	61	54
Effectif ANRH*	1 809	1 870	1 322	75	103	370	419	457

*dont effectif de 320 usagers (non salariés) des ESAT (effectif constaté en fin de période)

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires facturés en 2023 : 53 040,00 € TTC

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 531 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

Page

15

IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	<i>Valeur brute début exercice</i>	<i>acquisitions</i>	<i>cessions</i>	<i>virement poste à poste</i>	<i>Valeur brute fin exercice</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement	1 807				1 807
Autres immobilisations incorporelles	580 712	142 741	1 342	5 771	727 882
TOTAL (I)	582 518	142 741	1 342	5 771	729 689
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	3 151 267	271 600			3 422 867
Constructions, installation, agencement et aménagement	29 851 554	1 413 376			31 264 930
Installations techniques matériel et outillage	9 862 775	903 996	28 379		10 738 391
Installations générales, aménagements divers	317 959	57 485			375 444
Matériel de transport	923 926	309 539	223		1 233 241
Matériel de bureau et informatique	2 088 043	303 765			2 391 808
Mobilier	736 582	73 910			810 492
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	33 870	58 965	902	-5 771	86 163
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	46 965 976	3 392 636	29 504	-5 771	50 323 337
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	339 561	19 448	20 151		338 859
TOTAL (III)	339 561	19 448	20 151		338 859
TOTAL (I+II+III)	47 888 056	3 554 825	50 997		51 391 884

AMORTISSEMENTS	<i>Valeur début exercice</i>	<i>Dotation exercice</i>	<i>Reprise exercice</i>	<i>virement poste à poste</i>	<i>Valeur fin exercice</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	515 573	21 004	641		535 936
TOTAL (I)	515 573	21 004	641		535 936
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions, installation, agencement et aménagement	18 538 868	909 606			19 448 473
Installations techniques matériel et outillage	7 558 357	921 235	28 379		8 451 213
Installations générales, aménagements divers	288 283	29 237			317 520
Matériel de transport	514 621	155 421	223		669 819
Matériel de bureau et informatique	1 750 937	240 048			1 990 984
Mobilier	552 067	40 834			592 902
Autres					
TOTAL (II)	29 203 132	2 296 381	28 603		31 470 910
TOTAL (I+II)	29 718 705	2 317 385	29 243		32 006 846

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta

Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont
SIRET : 537 537 613 00010
Tél : 02 47 36 26 20

Page 16

MOUVEMENTS DES VALEURS BRUTES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Immobiliations incorporées		Terminés		Constructions, agencements et aménagements		Installations techniques matérielles et outillages		Installations génériques et aménagements autres		Matériel de transport		Matériel de bureau et informatique		Mobilier		Actifs immobilisés collectifs		Avances et acomptes Immo corp en cours		Dépôts et autres actifs seuls		Prêt au personnel		Participations		Total de l'actif immobilisé	
	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu	Acquis	Reçu
EA BEAUVAINS					18 800		17 267																					
EA BLOIS	1 342				5 322		404 516	6 536												5 111		2 000						44 527
EA CORBEIL					22 203		47 508																					413 049
EA EPONE					8 050		64 011				36 016		8 441							22 761		200						31 134
EA ETAMPES							60 400				27 061		4 950															139 336
EA ENRY					1 151		3 200				15 893																	92 711
EA LANNON							18 421				31 100																	21 448
EA LYON																												66 177
EA MONTAUBAN							2 753				36 557											850						24 558
EA MANTENRE	135 824						7 027																					163 245
EA NANTES					548 379		18 461															13 776	20 151					570 339
EA NOGENT							10 251				16 855																	29 721
EA ORLEANS	3 052				4 055		59 583																					85 949
EA PARIS	821				13 840		70 638																					39 768
EA PEVREUIL							7 207																					8 905
EA POLEN	1 444				31 527		13 710																					79 340
EA SAINT DENIS					307 062		22 865															2 104						353 177
EA TOURS	1 597				13 131		40 863				57 345	223																161 085
EA TREMBLAY																												71 473
Sous-total Entreprises Adossées	142 741	1 342	271 600		1 073 389		863 932	6 536	54 541		350 824	223	175 957		27 914				29 076	902	19 730	20 351					2 913 804	2 884 391
ESAT BEAUVAINS EAPC					7 693		8 239				59 715		1 754															76 566
ESAT CORBEIL EAPC							1 423																					1 423
ESAT PARIS 11 EAPC					55 095								835									918						57 449
ESAT PARIS 13 EAPC													23 265															23 265
Sous-total ESAT EAPC					63 545		9 662				59 715		25 885									918						159 724
ANP CONSEIL																												0
ANP FORMATION																												0
SIEGE SOCIAL					119 420																							0
Sous-total Autres Structures					119 420								55 877															55 877
SOUS-TOTAL SECTEUR HORS GESTION CONTROLEE	142 741	1 342	271 600		1 255 394		878 994	6 536	54 541		308 539	223	207 718		30 714				50 966	902	19 448	20 351					3 309 514	3 260 101
ESAT BEAUVAINS EPAS					77 145								5 072															85 003
ESAT CORBEIL EPAS							941						2 550															8 979
ESAT PARIS 11 EPAS					18 765								1 294															24 590
ESAT PARIS 13 EPAS					12 628								5 415															18 243
ESPP SAINT OZEN					49 261		24 461						21 415															108 579
SOUS-TOTAL SECTEUR GESTION CONTROLEE					158 022		25 401	21 794	2 844				36 046		33 197													245 511
TOTAL ASSOCIATION ANPH	142 741	1 342	271 600		1 413 376		903 995	26 370	57 485		308 539	223	303 745		73 910				50 966	902	19 448	20 351					3 503 025	3 503 828

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 – Fax : 02 47 39 10 95

Page 17

ETAT DES AMORTISSEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

	Augmentations	Reprises	Virements de poste à poste	Net
EA BEAUVAIS	66 211	0	0	66 211
EA BLOIS	279 273	7 236	0	272 037
EA CORBEIL	78 539	0	0	78 539
EA EPONE	121 846	0	0	121 846
EA ETAMPES	102 011	0	0	102 011
EA IVRY	5 271	0	0	5 271
EA LANNION	142 312	0	0	142 312
EA LYON	11 250	0	0	11 250
EA MONTAUBAN	43 321	0	0	43 321
EA NANTERRE	27 389	0	0	27 389
EA NANTES	76 613	0	0	76 613
EA NOGENT	70 889	0	0	70 889
EA ORLEANS	181 541	0	0	181 541
EA PARIS	12 915	0	0	12 915
EA PEYRUIS	7 750	0	0	7 750
EA ROUEN	53 222	0	0	53 222
EA SAINT DENIS	77 350	0	0	77 350
EA TOURS	86 084	223	0	85 860
EA TREMBLAY	248 867	0	0	248 867
Sous-total Entreprises Adaptées	1 692 653	7 460	0	1 685 193
ESAT BEAUVAIS BAPC	18 509	0	0	18 509
ESAT CORBEIL BAPC	10 938	0	0	10 938
ESAT PARIS 11 BAPC	80 899	0	0	80 899
ESAT PARIS 13 BAPC	9 287	0	0	9 287
Sous-total ESAT BAPC	119 634	0	0	119 634
ANR CONSEIL	0	0	0	0
ANR FORMATION	0	0	0	0
SIEGE SOCIAL	113 912	0	0	113 912
Sous-total autres structures	113 912	0	0	113 912
SOUS-TOTAL SECTEUR HORS GESTION CONTROLÉE	1 926 199	7 460	0	1 918 739
ESAT BEAUVAIS BPAS	65 876	21 784	0	44 093
ESAT CORBEIL BPAS	37 565	0	0	37 565
ESAT PARIS 11 BPAS	54 844	0	0	54 844
ESAT PARIS 13 BPAS	9 176	0	0	9 176
ESRP SAINT OUEN	223 724	0	0	223 724
SOUS-TOTAL SECTEUR GESTION CONTROLÉE	391 186	21 784	0	369 403
TOTAL ASSOCIATION ANRH	2 317 385	29 243	0	2 288 142

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 531 537 623 00010 – APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)**

Page

18

PROVISIONS

PROVISIONS	Valeur début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Valeur fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques	583 306		280 133	208 266	655 173
Provisions pour charges	3 284 725		477 177	464 382	3 297 519
TOTAL (I)	3 868 031		757 310	672 648	3 952 692
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations : - incorporelles - corporelles - financières					
Sur stocks et en cours	48 329			4 389	43 940
Sur comptes clients	107 308		43 050	15 174	135 184
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (II)	155 637		43 050	19 563	179 123
TOTAL GENERAL (I+II)	4 023 668		800 359	692 211	4 131 816

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 35000 Lorient
SIRET : 537 537 623 0001 - 0002
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 36 26 27

VARIATION DES PROVISIONS

	RISQUES ET CHARGES			DEPRECIATION IMMOBILISATIONS			DEPRECIATION STOCKS			DEPRECIATION CLIENTS			AUTRES DEPRECIATIONS		
	Mouvements	Solde fin de période		Mouvements	Solde fin de période		Mouvements	Solde fin de période		Mouvements	Solde fin de période		Mouvements	Solde fin de période	
	Dotations	Reprises		Dotations	Reprises		Dotations	Reprises		Dotations	Reprises		Dotations	Reprises	
EA BEAUMAIS	39 514	22 830	204 221	0	0	0	0	0	0	0	350	784	0	0	0
EA BLOIS	22 595	13 359	56 311	0	0	0	0	0	0	14 325	0	14 305	0	0	0
EA CORREIL	49 474	20 702	306 981	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA EPONE	30 443	81 588	263 859	0	0	0	0	0	0	7 843	0	7 843	0	0	0
EA ETAMPES	42 985	75 116	249 302	0	0	0	0	0	0	0	0	2 253	0	0	0
EA IVRY	17 643	11 437	102 944	0	0	0	0	0	0	0	2 553	0	0	0	0
EA LANNION	43 065	22 229	245 214	0	0	0	0	0	0	0	0	18 572	0	0	0
EA LYON	14 055	75	46 602	0	0	0	0	0	0	842	0	0	0	0	0
EA MONTAUBAN	14 453	127	53 415	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA NANTERRE	39 557	33 877	141 214	0	0	0	0	0	0	9 235	5 240	17 604	0	0	0
EA NANTES	45 403	51 059	341 059	0	0	0	0	0	0	538	1 544	964	0	0	0
EA NOGENT	34 339	2 930	171 951	0	0	0	0	0	0	1 413	1 045	1 413	0	0	0
EA ORLEANS	35 443	77 435	156 915	0	0	0	0	0	0	3 430	1 592	20 616	0	0	0
EA PARIS	21 925	25 990	229 117	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA PEYRUS	11 559	1 231	65 739	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA ROUEN	39 065	57 512	313 749	0	0	0	0	0	0	0	0	4 751	0	0	0
EA SAINT DENIS	27 168	43 072	142 590	0	0	0	0	4 339	0	1 210	595	1 210	0	0	0
EA TOURS	39 071	25 157	133 740	0	0	0	0	0	0	0	51	4 300	0	0	0
EA TREMBLAY	34 755	5 836	149 599	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sous-total Entreprises Adaptées	605 231	587 651	3 393 755	0	0	0	0	4 339	0	32 757	13 794	94 615	0	0	0
ESAT BEAUMAIS BAPC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESAT CORREIL BAPC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 725	0	3 725	0	0	0
ESAT PARIS 11 BAPC	0	0	0	0	0	0	0	0	43 940	558	0	38 835	0	0	0
ESAT PARIS 13 BAPC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 379	0	0	0	0
Sous-total ESAT BAPC	0	0	0	0	0	0	0	0	43 940	4 253	1 379	40 569	0	0	0
ANR CONSEIL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ANR FORMATION	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SEGE SOCIAL	55 827	22 155	151 079	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sous-total autres structures	55 827	22 155	151 079	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sous-total	662 058	609 817	3 544 835	0	0	0	0	4 339	43 940	43 050	15 174	135 184	0	0	0
ESAT BEAUMAIS BPAS	17 763	35 139	78 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESAT CORREIL BPAS	12 420	17 476	52 107	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESAT PARIS 11 BPAS	25 530	0	85 617	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESAT PARIS 13 BPAS	11 335	2 454	61 301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESRP SAINT OLEN	23 092	5 732	130 777	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sous-total SECTEUR GESTION CONTRÔLÉE	95 251	62 831	407 835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL ASSOCIATION ANRH	757 310	672 648	3 952 692	0	0	0	0	4 339	43 940	43 050	15 174	135 184	0	0	0

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 531 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

Page

20

CREANCES ET DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts			
Autres immobilisations financières	338 859		338 859
Créances Dotation Globale à recevoir			
Clients et comptes rattachés	8 274 666	8 274 666	
Autres créances	2 713 976	2 713 976	
Charges constatées d'avance	299 454	299 454	
TOTAL	11 626 954	11 288 095	338 859
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements prêts obtenus en cours d'exercice			

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 696 199	1 911 963	3 456 681	1 327 555
Emprunts et dettes financières divers	7 095	7 095		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 559 244	2 559 244		
Dettes fiscales et sociales	10 258 785	10 258 785		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	207 876	207 876		
Autres dettes	245 605	245 605		
Produits constatés d'avance	116 999	116 999		
TOTAL	20 091 804	15 307 568	3 456 681	1 327 555
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 596 161			

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 99

Page 21

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT PAR SITE ANRH

		Rappel emprunts et dettes 2022	Emprunts et dettes 2023	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
EMPRUNTS BANCAIRES	EA BEAUVAIS	0	0			
	EA BLOIS	95 849	70 587	25 478	45 110	
	EA CORBEIL	0	0			
	EA EPONE	0	0			
	EA ETAMPES	0	0			
	EA IVRY	0	0			
	EA LANNION	0	0			
	EA LYON	0	0			
	EA MONTAUBAN	0	0			
	EA NANTERRE	0	0			
	EA NANTES	0	877 497	46 302	203 758	627 436
	EA NOGENT	456 672	412 636	44 746	186 312	181 577
	EA ORLEANS	0	0			
	EA PARIS	0	0			
	EA PEYRUIS	0	0			
	EA ROUEN	0	0			
	EA SAINT DENIS	0	0			
	EA TOURS	0	0			
	EA TREMBLAY	0	0			
	Sous-total Entreprises Adaptées	552 521	1 360 720	116 526	435 181	809 014
	ESAT BEAUVAIS BAPC	0	0			
	ESAT CORBEIL BAPC	0	0			
	ESAT PARIS 11 BAPC	0	0			
	ESAT PARIS 13 BAPC	0	0			
	Sous-total ESAT BAPC	0	0	0	0	0
	ANR CONSEIL	0	0			
	ANR FORMATION	0	0			
	SIEGE SOCIAL	5 775 906	4 394 321	1 703 998	2 690 322	
	Sous-total autres structures	5 775 906	4 394 321	1 703 998	2 690 322	0
	SOUS-TOTAL SECTEUR HORS GESTION CONTROLÉE	6 328 427	5 755 041	1 820 524	3 125 503	809 014
	ESAT BEAUVAIS BPAS	381 890	305 996	29 792	119 169	157 035
	ESAT CORBEIL BPAS	0	0			
	ESAT PARIS 11 BPAS	0	0			
	ESAT PARIS 13 BPAS	0	0			
	ESRP SAINT OUEN	668 939	622 058	48 543	212 009	361 506
	SOUS-TOTAL SECTEUR GESTION CONTROLÉE	1 050 829	928 055	78 335	331 178	518 541
	SOUS-TOTAL	7 379 256	6 683 095	1 898 859	3 456 681	1 327 555
AUTRES DETTE	Autres dettes	4 853	13 104	13 104		
	SOUS-TOTAL	4 853	13 104	13 104	0	0
TOTAL ASSOCIATION ANRH		7 384 109	6 696 199	1 911 963	3 456 681	1 327 555

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Page 22

RESULTATS NETS PAR SECTEUR

	EXCEDENTS	DEFICITS
ETABLISSEMENTS SECTEUR HORS GESTION CONTROLÉE	1 376 519	
ETABLISSEMENTS SECTEUR GESTION CONTROLÉE	122 273	
TOTAL ASSOCIATION ANRH	1 498 793	

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 628 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2023 (EURO - Europe)

Page

23

VARIATION DES FONDS PROPRES

<i>Rubriques</i>	<i>Début exercice</i>	<i>Affectation résultats</i>	<i>Dotation exercice</i>	<i>Reprise exercice</i>	<i>Montant fin exercice</i>
Fonds propres					
Fonds propres sans droit de reprise					
- Fonds propres statutaires					
- Fonds propres complémentaires	5 331 205				5 331 205
Fonds propres avec droit de reprise :					
- Fonds propres statutaires					
- Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
- Excédents affectés à l'investissement	2 341 391	21 384		2 678	2 360 097
- Réserves de compensation	175 868				175 868
- Réserves de trésorerie					
- Autres réserves	10 021 072			7 185	10 013 887
Report à nouveau	-7 454 608	1 474 744			-5 979 864
dont report à nouveau ESMS	-326 208	293 268			-32 940
Résultat de l'exercice	1 496 128	-1 496 128	1 498 793		1 498 793
dont résultat de l'exercice ESMS					
Subventions d'investissement	1 075 532		514 464	501 057	1 088 939
Provisions réglementées					
- Provisions pour réserve de trésorerie : couverture du BFR					
- Amortissements dérogatoires	294 288				294 288
- Réserves des plus-values	3 633 399				3 633 399
TOTAL (I)	16 914 275	0	2 013 256	510 920	18 416 611

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Page 24

AFFECTATION DES RESULTATS NETS 2022 PAR SECTEUR

ETABLISSEMENT	RESULTAT NET 2022	MOUVEMENTS 2023 REPORT A NOUVEAU	SOLDE REPORT A NOUVEAU (*) 31/12/2023	MOUVEMENTS 2023		
				RESERVES D'INVESTISSE MENT	RESERVES DE COMPENSAT	RESERVES DE TRESORERIE
Entreprises Adaptées	1 346 178	1 346 178	-6 979 722			
ESAT BAPC	160 610	160 610	2 884 613			
Autres Structures	-288 813	-288 813	-1 748 983			
ETABLISSEMENTS SECTEUR HORS GESTION CONTROLÉE	1 217 975	1 217 975	-5 844 092			
ETABLISSEMENTS SECTEUR GESTION CONTROLÉE	278 154	256 770	-135 772	18 706	0	0
TOTAL ASSOCIATION ANRH	1 496 128	1 474 744	-5 979 864	18 706	0	0

(*) RAN créditeur = + / RAN débiteur = -

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT et FONDS DEDIES

Subventions d'investissement, concours publics, subvention d'exploitation, provisions réglementées, contributions financières et ressources liées à la générosité du public

En complément de la note sur les fonds d'investissement et fonds dédiés présentant la répartition des fonds restant à engager ou à consommer par catégorie de financeur, le tableau ci-dessous, permet une présentation de l'ensemble de ces fonds par établissement sans distinction d'origine.

	Montant initial du financement	Solde 31/12/2022	Mouvements de l'année		Solde 31/12/2023
			Reports	Utilisations	
EA BEAUVAIS	68 673	20 357	32 139	6 366	46 131
EA BLOIS	99 026	29 534	51 491	22 068	58 956
EA CORBEIL	125 298	25 419	64 510	23 691	66 239
EA EPONE	139 123	78 041	47 183	9 003	116 221
EA ETAMPES	585 712	275 875	16 571	81 522	210 924
EA IVRY	7 375	4 250	1 000		5 250
EA LANNION	507 504	326 668	26 170	74 970	277 868
EA LYON	26 676	1 307	24 830	23 924	2 213
EA MONTAUBAN	88 234	16 393	67 230	40 645	42 978
EA NANTERRE	34 370	34 970			34 970
EA NANTES	152 868	39 520	95 499	20 428	114 592
EA NOGENT	31 899	11 000	20 899	10 316	21 582
EA ORLEANS	65 694	21 703	33 500	24 707	30 496
EA PARIS	22 899	13 398	7 506	7 672	13 232
EA PEYRUIS	11 960	10 908		10 908	
EA ROUEN	85 893	74 986	1 000	48 638	27 347
EA SAINT DENIS	108 189	64 417	12 212	50 648	25 981
EA TOURS	67 547	26 433	22 500	15 980	32 952
EA TREMBLAY	2 071 170	1 151 926	68 185	163 466	1 056 645
Sous-total Entreprises Adaptées	4 300 108	2 227 105	592 426	634 953	2 184 578
ESAT BEAUVAIS BAPC	23 299	13 716		4 660	9 056
ESAT CORBEIL BAPC	7 360	7 360			7 360
ESAT PARIS 11 BAPC	520 984	286 880	9 785	46 019	250 646
ESAT PARIS 13 BAPC	2 000		2 000		2 000
Sous-total ESAT BAPC	553 643	307 957	11 785	50 679	269 063
ANR CONSEIL					
ANR FORMATION					
SIEGE SOCIAL	108 656	35 805	4 556	14 175	26 187
Sous-total autres structures	108 656	35 805	4 556	14 175	26 187
SOUS-TOTAL SECTEUR HORS GESTION CONTROLÉE	4 962 407	2 570 868	608 767	699 806	2 479 829
ESAT BEAUVAIS BPAS	359 694	129 926		31 876	98 050
ESAT CORBEIL BPAS	73 107	31 489	4 735	12 773	23 451
ESAT PARIS 11 BPAS	328 667	188 677		32 205	156 472
ESAT PARIS 13 BPAS	201 639	23 894		10 467	13 427
ESRP SAINT OUEN	698 404	337 231	9 420	67 233	279 418
SOUS-TOTAL SECTEUR GESTION CONTROLÉE	1 661 511	711 217	14 155	154 553	570 818
TOTAL ASSOCIATION ANRH	6 623 918	3 282 084	622 922	854 360	3 050 647

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 531 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31 décembre 2023 (EURO - Europe)

Page

26

Liste des établissements ANRH**ETABLISSEMENTS SECTEUR ADAPTÉ**

ANRH BEAUVAIS	10 rue des 40 Mines	60000 ALLONNE
ANRH BLOIS	10 rue Robert Nau	41000 BLOIS
ANRH CORBEIL	36 Av. MI de Lattre de Tassigny	91100 CORBEIL ESSONNES
ANRH EPONE	2 ter avenue de la Mauldre	78680 EPONE
ANRH ETAMPES	37 avenue des Grenots	91150 ETAMPES
ANRH IVRY	94 / 96 avenue Victor Hugo	94200 IVRY SUR SEINE
ANRH LANNION	Route Trégastel Z.I. de Lannion	22300 LANNION
ANRH LYON	81 bd du Parc d'Artillerie	69007 LYON
ANRH MONTAUBAN	7 impasse de la Colombière	82710 BRESSOLS
ANRH NANTERRE	27 rue Michelet	92000 NANTERRE
ANRH NANTES	32 rue du Marché Commun B.P. 33245	44332 NANTES Cedex 03
ANRH NOGENT	4-8 rue Thomas Edison	60180 NOGENT SUR OISE
ANRH ORLEANS	28 rue de Châtelliers	45000 ORLEANS
ANRH PARIS	17 impasse Truillot	75011 PARIS
ANRH PEYRUIS	rue Pierre Gassendi ZA La Cassine	04310 PEYRUIS
ANRH ROUEN	30 boulevard Lénine	76800 ST ETIENNE DU ROUVRAY
ANRH SAINT DENIS	30 bis rue du Bailly	93210 LA PLAINE SAINT DENIS
ANRH TOURS	13 rue Joseph Priestley	37100 TOURS
ANRH TREMBLAY	Zone Paris Nord II - 209 avenue des Nations Tremblay-En-France	95934 ROISSY CDG cedex

ETABLISSEMENTS SECTEUR PROTÉGÉ

ANRH ESAT BEAUVAIS	72, rue du Pont d'Arcole	60000 BEAUVAIS
ANRH ESAT CORBEIL	44, Av. MI de Lattre de Tassigny	91100 CORBEIL ESSONNES
ANRH ESAT PARIS 11	17, impasse Truillot	75011 PARIS
ANRH ESAT PARIS 13	57/59 rue de Patay	75013 PARIS
ANRH ESRP	51/53 boulevard Biron	93400 SAINT OUEN

AUTRES STRUCTURES

ANR CONSEIL	17, impasse Truillot	75011 PARIS
ANR FORMATION	17, impasse Truillot	75011 PARIS
ANRH SIEGE SOCIAL	17, impasse Truillot	75011 PARIS