

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Zac de la Bellerie
27260 EPAIGNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2022 **SIREN 429872359**

CECC - CM AUDIT

24 Rue Maréchal Gallieni | 76600 Le Havre
37 Allée Arc en Ciel - Parc d'activité de la Bretèque | 76230 Bois Guillaume

www.talenz-audit.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION DU GRAND LIEU,

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 DU GRAND LIEU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 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 la note page 29 de l'annexe des comptes annuels concernant :

- Les fonds propres cumulés au 31 décembre 2022 de l'établissement SAAD présentent une situation nette négative.
- La situation nette de l'ASSOCIATION DU GRAND LIEU est positive.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Règles et méthodes comptables :

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.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 Bois Guillaume, le 6 juin 2023

CECC - CM AUDIT SAS

Christophe BOULAY
Commissaire aux Comptes
Associé



BILAN - ACTIF

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur en %	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement		10 607,59	17 817,59	-7 210,00	-40,47
Autres Immobilisations incorporelles		96 628,73	11 901,81	84 726,92	711,88
Immobilisations incorporelles en cours					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		349 453,98	164 600,68	184 853,30	112,30
Installations techn., matériel et outill. ind.		117 269,77	102 203,59	15 066,18	14,74
Autres Immobilisations corporelles		215 041,94	93 215,01	121 826,93	130,69
Immobilisations corporelles en cours			1 920,00	-1 920,00	-100,00
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des part.		5 000,00	5 000,00		
Autres titres immobilisés		115,00	115,00		
Prêts		19 800,00	19 800,00		
Autres Immobilisations financières		5 568,04	4 847,59	720,45	14,86
TOTAL (I)		819 485,05	421 421,27	398 063,78	94,46
Comptes de liaison (1)					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et fournitures					
Autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Stocks de produits et marchandises					
Autres stocks					
Fournisseurs débiteurs		13 173,32	210 461,69	-197 288,37	-93,74
Créances (2)					
Redevables et comptes rattachés (3)		912 400,51	1 125 920,13	-213 519,62	-18,96
Autres créances		793 542,90	200 354,10	593 188,80	296,07
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 313 487,53	1 614 443,09	-300 955,56	-18,64
Charges constatées d'avance		8 348,89	16 667,12	-8 318,23	-49,91
TOTAL (III)		3 040 953,15	3 167 846,13	-126 892,98	-4,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 860 438,20	3 589 267,40	271 170,80	7,56

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

1 772 129,53

1 400 778,58

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R214-36 du CASF

BILAN - PASSIF

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du	Exercice du	Variation N / N-1	
	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise	60,00	60,00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	308 212,83		308 212,83	
Réserves des activités SMS sous gestion contrôlée				
Excédents et réserves affectés à l'investissement				
Excédents affectés à la couv. du BFR (rés. de trésorerie)	381 530,00	392 530,00	-11 000,00	-2,80
Réserves de compensation déficits et chargés d'amort.	566 407,03	369 172,04	197 234,99	53,43
Autres réserves				
Report à nouveau (1)				
Report à nouveau hors activités SMS	-647 680,77	-815 028,81	167 348,04	20,53
Report à nouveau des activités SMS non contrôlées				
Report à nouveau des act. SMS sous gestion contrôlée	418 688,26	353 336,29	65 351,97	18,50
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs				
Chargés des activités SMS de prise en compte différée	-14 820,34	35 773,25	-50 593,59	-141,43
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales	-102 798,76	34 573,53	-137 372,29	-397,33
Résultat des activités SMS non contrôlées				
Résultat de l'exercice activités SMS sous gestion contrôlée	280 180,79	664 231,69	-384 050,90	-57,82
Subventions d'investissement	99 170,14	87 620,79	11 549,35	13,18
Provisions réglementées				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amorts dérog. et prov. pour renouvellem. Immob.				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Droits de l'affectant ou du remettant				
TOTAL (I)	1 288 949,18	1 122 268,78	166 680,40	14,85
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques	140 928,36	98 326,00	42 602,36	43,33
Autres provisions	45 594,00	34 027,00	11 567,00	33,99
Fonds dédiés ou reportés	102 730,44		102 730,44	
TOTAL (III)	289 252,80	132 353,00	156 899,80	118,55
DETTES (3)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit (2)	145 708,20	224 169,09	-78 460,89	-35,00
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 639,86	11 853,35	13 786,51	116,31
Avances et acptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	519 372,91	683 977,99	-164 605,08	-24,07
Dettes fiscales et sociales	1 545 151,26	1 345 495,03	199 656,23	14,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 579,21	14 150,16	28 429,05	200,91
Redevables créditeurs				
Autres dettes (5)				
Produits constatés d'avance	3 784,78	55 000,00	-51 215,22	-93,12
TOTAL (IV)	2 282 236,22	2 334 645,62	-52 409,40	-2,24
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 860 438,20	3 589 267,40	271 170,80	7,56

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(1) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établ.

(4) Dont à plus d'un an

(4) Dont à moins d'un an

(5) Dont fonds des majeurs protégés

290,40

11 853,35

145 708,83

2 188 936,79

65 532,00

2 319 425,66

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Prestations de services	283 140,90	201 713,76	81 427,14	40,37
Divers	258 129,85	262 691,30	-4 561,45	-1,74
Dotations et produits de tarification	7 689 004,47	7 352 029,11	336 975,36	4,58
Subventions d'exploitation et participations	126 581,22	16 418,12	110 163,10	670,98
Reprises sur amortissements et provisions	107 910,08	142 944,63	-35 034,55	-24,51
Transferts de charges	95 757,31	96 892,64	-1 135,33	-1,17
Autres produits	682 643,02	750 504,54	-67 861,52	-9,04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 243 166,85	8 823 194,10	419 972,75	4,76
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	602,06		602,06	
Variation de stock				
Achats non stockés de matières et fournitures	605 603,48	417 190,90	188 412,58	45,16
Services extérieurs et autres *	2 582 695,46	2 266 774,56	315 920,90	13,94
Impôts, taxes et versements assimilés				
sur rémunérations	513 475,41	389 166,90	124 308,51	31,94
autres	517,52		517,52	
Charges de personnel				
salaires et traitements	4 133 534,19	3 889 268,42	244 265,77	6,28
charges sociales	1 251 984,80	1 179 954,94	72 029,86	6,10
Dotations aux amortissements et provisions				
Dotations aux amort. des immobilisations	177 059,29	165 604,30	11 454,99	6,92
Dotations aux amort. des charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations et aux provisions				
sur actif circulant		54 913,36	-54 913,36	-100,00
pour risques et charges d'exploitation	36 744,03	98 566,00	-61 821,97	-62,72
Autres charges	3 821,98	4 295,69	-473,71	-11,03
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 306 038,22	8 465 735,07	840 303,15	9,93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-62 871,37	357 459,03	-420 330,40	-117,59
PRODUITS FINANCIERS				
De participations et des immobilisations financières				
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financ.	1 404,98	635,17	769,81	121,20
Reprises sur provisions, dépréciations				
Transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 404,98	635,17	769,81	121,20
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	5 012,10	7 161,09	-2 148,99	-30,01
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	5 012,10	7 161,09	-2 148,99	-30,01
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 607,12	-6 525,92	2 918,80	44,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
Sur opérations de gestion exercices antérieurs	479 248,08 45 359,13	216 093,45 119 548,97	263 154,63 -74 189,84	121,78 -62,06
Sur opérations en capital	23 898,29	30 847,98	-6 949,69	-22,53
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR réglementées pour renouvellement des immobilisations réglementées : des plus-values nettes d'actif reprises sur autres provisions réglementées		18 702,00	-18 702,00	-100,00
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés		13 945,50	-13 945,50	-100,00
Transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	548 505,50	399 137,90	149 367,60	37,42
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion exercice courant exercices antérieurs	25 076,88 2 328,62	10 328,33 37 209,91	14 748,55 -34 881,29	142,80 -93,74
Sur opérations en capital	71 462,29	3 668,55	67 793,74	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. réglementées destinées à la couverture du BFR réglementées pour renouvellement des Immo réglementées : des plus-values nettes d'actif dotations aux autres provisions réglementées	102 970,75		102 970,75	
Reports en fonds dédiés	102 730,44		102 730,44	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	304 568,98	51 206,79	253 362,19	494,78
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	243 936,52	347 931,11	-103 994,59	-29,89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	76,00	59,00	17,00	28,81
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	9 793 077,33	9 222 967,17	570 110,16	6,18
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 615 695,30	8 524 161,95	1 091 533,35	12,81
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	177 382,03	698 805,22	-521 423,19	-74,62
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature		10 570,00	-10 570,00	-100,00
Bénévolat		3 317,00	-3 317,00	-100,00
TOTAL		13 887,00	-13 887,00	-100,00
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens		10 570,00	-10 570,00	-100,00
Prestations en nature				
Personnel bénévole		3 317,00	-3 317,00	-100,00
TOTAL		13 887,00	-13 887,00	-100,00
TOTAL	177 382,03	698 805,22	-521 423,19	-74,62

* Y compris :
 - Redevances de crédit-bail mobilier
 - Redevances de crédit-bail immobilier
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

45 359,13 119 548,97
 2 328,62 37 174,41
 243 936,52 347 931,11

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produit	Information	
		Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		ns	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			na
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		ns	
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES		ns	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE		ns	
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	0		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	0		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 860 438,20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 177 382,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le .

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association LE GRAND LIEU regroupe les activités suivantes :

- 1 foyer occupationnel
- 1 maison d'accueil spécialisée
- 1 service d'accompagnement à la vie autonome
- 1 service d'aide à domicile
- 1 résidence autonomie

Les moyens mis en oeuvre sont :

- sous forme locative avec bail pour les activités Foyer occupationnel, maison d'accueil spécialisée, service d'accompagnement à la vie autonome, résidence autonomie ;
- sous forme de convention à titre gratuit pour le service d'aide à domicile.

Les financeurs sont :

- le conseil départemental pour le foyer occupationnel et le service d'accompagnement à la vie autonome
- l'ARS pour la maison d'accueil spécialisée
- le conseil départemental sous forme de epom pour le service d'aide à domicile

Le résultat consolidé de l'Association se décompose de la manière suivante :

Résultat de l'Association :	- 28 044.53 euros
Résultat du Foyer Occupationnel :	77 441.21 euros
Résultat de la Maison d'Accueil Spécialisée :	192 636.88 euros
Résultat du SAVA	5 526.59 euros
Résultat du SAAD	4 576.11 euros
Résultat Résidence autonomie	- 74 754.23 euros
Soit un total de	177 382.03 euros

Les résultats de l'association et de la résidence autonomie ne sont pas composés de fonds sous gestion contrôlés.

Les résultats du Foyer Occupationnel, de la Maison d'Accueil Spécialisée, du Service à l'Accompagnement à la Vie Autonome, du Service d'Aide A Domicile sont sous contrat pluri-annuel d'objectif et de moyens (CPOM).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Impact de la structure SAAD sur l'association

Le SAAD, au 31 décembre 2022, présente des fonds propres cumulés négatif d'un montant de 1 256 039.06 euros.

Au 31 décembre 2022, la situation nette de l'association est positive de 1 288 949.18 euros.

Au 31 décembre 2021, la situation nette du SAAD était de -1 269 950.50 euros.

La situation nette de l'association s'établissait à la même date à 1 122 268.70 euros.

Au 31 décembre 2020, la situation nette du SAAD était de - 1 499 802.01 euros et les fonds de l'association étaient de 141 885.63 euros.

Changement de méthode

L'indemnité fin de carrière est comptabilisé à 100% .

Elle s'élève à 119 693 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Pour les indemnités de fin de carrière les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ à la retraite : 65 ans
- évolution annuelle des salaires : .0.76%
- taux monétaire : 0.76 %
- taux de charges cadre à 60%
- taux de charges non cadre à 43%
- table de mortalité retenue : T68

L'engagement retraite au 31/12/2022 s'élève à 119 693 euros.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Installations techniques	4 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Logiciels	1 à 3 ans
- Matériels de Transport	5 ans
- Matériels de bureau et Infor.	3 à 5 ans
- Mobiliers	8 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat 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.

Une participation à 100% a été prise dans la SASU JOB'SERVICES GRAND LIEU.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	36 405	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	65 346	133 610
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui		1 268 597	242 015
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		535 623	39 966
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		41 445	
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport		176 332	45 898
	Matériel de bureau & mobilier informatique		598 767	114 720
	Emballages récupérables & divers		2 023	
	Immobilisations corporelles en cours		1 920	
	Avances et acomptes			
		TOTAL	2 624 708	442 599
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		5 000	
	Autres titres immobilisés		115	
	Prêts et autres immobilisations financières		24 648	720
		TOTAL	29 763	720
		TOTAL GENERAL	2 756 221	576 930

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	Immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				36 405	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				198 957	
CORPORELLES	Terrains						
		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui				1 510 612	
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					575 590	
		Inst. gal. agen. amé. divers				41 445	
	Autres Immos corporelles	Matériel de transport				222 230	
		Mat. bureau, inform., mobilier				713 487	
		Emb. récupérables & divers				2 023	
	Immobilisations corporelles en cours			1 920			
	Avances et acomptes						
		TOTAL		1 920		3 065 386	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					5 000	
	Autres titres immobilisés					115	
	Prêts & autres immob. financières					25 368	
		TOTAL				30 483	
		TOTAL GÉNÉRAL		1 920		3 331 231	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	18 587	7 210		25 797
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	53 444	48 883		102 328
TOTAL	72 032	56 093		128 125
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui	702 733	57 162		759 895
Inst. générales agen. aménag.	401 264			401 264
Inst. techniques matériel et outill. industriels	433 420	24 900		458 320
Autres				
Inst. générales agence. amén.	19 313	4 051		23 365
Immo. corporelles				
Matériel de transport	155 548	12 039		167 587
Mat. bureau et Informatiq., mob.	548 926	22 620		571 546
Emballages récupérables divers	1 565	80		1 644
TOTAL	2 262 768	120 852		2 383 621
TOTAL GENERAL	2 334 800	176 946		2 511 746

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agence. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am. div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	19 800	6 000	13 800
	Autres immobilisations financières	5 568		5 568
	Clients douteux ou litigieux	2 924	2 924	
	Autres créances clients	967 314	967 314	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	70	70	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	237 814	237 814	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	14 052	14 052	
	Divers	35 448	35 448	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	506 159	506 159	
	Charges constatées d'avance	8 349	8 349	
	TOTAUX	1 797 498	1 778 130	19 368
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 349
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 349

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	30 475
Autres créances	689 461
Disponibilités	
TOTAL	719 936

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	60,00				60,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité			308 212,83		308 212,83
Réserves de compensation	369 172,04		197 234,99		566 407,03
Réserve de couverture du BFR	392 530,00			11 000,00	381 530,00
Report à nouveau					
Report à nouveau hors activités SMS	-815 028,81		167 348,04		-647 680,77
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	353 336,29		167 348,04		418 688,26
Charges des activités SMS de prise en compte différée	35 773,25			50 593,59	-14 820,34
Résultat hors activités SMS	34 573,53			137 372,59	-102 798,76
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	664 231,69		664 231,69		280 180,79
Subventions d'investissement	87 620,79		11 549,35		99 170,14
TOTAUX	1 122 268,78		1 515 924,94	198 966,18	1 288 949,18

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	177 382,03	698 805,22
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	177 382,03	698 805,22
Dont résultat effectif sous gestion propre	-102 798,06	
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	280 180,79	

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les fonds sont utilisés dans le cadre du projet ferme pédagogique, et, dans le cadre de la résidence autonomie, pour la démonique (financement fonds fédér).

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice		Utilisations		À la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Reports	
caisse ep	3 756,03		3 756,03		
résidence autonomie feder	113 312,40		113 312,40		
sub bancaire equipe	6 000,00		6 000,00		
TOTAL	123 068,43		123 068,43		
				Transferts	
				Montant global	Montant global
					Dont remboursements
					Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
				20 716,02	3 756,03
					92 596,38
					6 000,00
				20 716,02	102 352,41

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie	440,00		40,00	
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	79 245,02			
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	1 694 139,23		1 600 697,17	
Subventions et autres concours publics	7 815 585,69		7 368 447,23	
Reprises sur provisions et dépréciations	203 667,39		239 837,27	
Utilisations des fonds dédiés antérieurs			13 945,50	
	TOTAL 9 793 077,33		9 222 967,17	
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	9 232 858,82		8 303 585,29	
Dotations aux provisions et dépréciations	280 030,04		220 517,66	
Impôt sur les bénéfices	76,00		59,00	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	102 730,44			
	TOTAL 9 615 695,30		8 524 161,95	
Excédent ou déficit	177 382,03		698 805,22	

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Bénévolat : non valorisé.

Prestation en nature : mise à disposition de local par la mairie de Pont Audemer sur activité du SAAD. Sur l'exercice la prestation est provisionnée pour 19137 euros.

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat			3 317,00	
Prestations en nature			10 570,00	
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL			13 887,00	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds			10 570,00	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				
Personnel bénévole			3 317,00	3 317,00
TOTAL			13 887,00	3 317,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	145 708	80 171	65 537	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	25 640			25 640
Fournisseurs & comptes rattachés	519 373	519 373		
Personnel & comptes rattachés	526 214	526 214		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	613 433	613 433		
Etat & Impôts sur les bénéfices	76	76		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques. Autres impôts, tax & assimilés	405 428	405 428		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	42 579	42 579		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 785	3 785		
TOTAUX	2 282 236	2 191 059	65 537	25 640
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	78 170			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 785
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 785

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 094
Dettes fiscales et sociales	708 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	856 037

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
CABINET TALENZ FIDORG	10 344	10 220
TOTAL	10 344	10 220

LES EFFECTIFS

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Les membres du conseil d'administration ne sont pas rémunérés.
L'association est dirigé par 3 directrices au 31/12/2022.

Les rémunérations des trois plus haut salaires sur l'exercice s'élèvent à : 189 112 euros.

Sylviane KMAIDIC : 72 644

Gaelle DESCAMPS : 68 207

Severine BENOIT : 48 261

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen est calculé sur l'exercice 2022 par application de la nouvelle réglementation ANC faisant référence à l'article D 123 200 du code de commerce.

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	149,72	163,39
Ingénieurs et cadres	3,83	9,10
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	145,89	154,29
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

ASSOCIATION DU GRAND LIEU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fonds dédiés :

Objet : construction d'une ferme pédagogique " parc d'expression sensorielle"

Fonds initiaux : 148 500.00

Fonds utilisés : 148 500.00

Fonds au 31/12/2022 : 0

Objet : projet inclusion porté par le SAVA

Fonds initiaux : 110 000.00

Fonds utilisé : 25 619.56

Fonds au 31/12/2022 : 84 380.44

Objet : porté par la MAS

Fonds au 31/12/2022 : 17 485.98

Objet : porté par le Foyer Occupationnel

Fonds au 31/12/2022 : 864.02

Autres éléments :

L'association est associée unique de la SASU JOBS SERVICES GRAND LIEU. Le capital de cette SASU est de 5000 euros.

Le montant des fonds propres de cette filiale après résultat de l'exercice s'élève à -25 735.40 euros.

Provisions pour litiges :

Les provisions pour litiges concernent des litiges avec des salariés, Aucun litige au 31 12 2022 en cours.