

## ASSOCIATION ADAVIE

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

Exercice clos le 31 décembre 2022



## ADAVIE

20 rue des Etats Unis  
88000 EPINAL CEDEX

SIREN : 783 441 140

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'Association ADAVIE,

### 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 ADAVIE, 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## 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 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément à la norme 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 moral et d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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.

## 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'exercices 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 applicable 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 activité. 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.

*Saint-Dié des Vosges, le 8 Juin 2023*

**SAS SOFILOR**

Commissaire aux comptes





# BILAN CONSOLIDE (Edition provisoire)



TOTAL CONSOLIDATION : CONSOLID

Dossiers consolidés

FAS2022 HC2022 ADANANCY ADANANSI  
ADAVIE22 AGREM22 ALLOCL22 ASSO2022  
CCONJU22 COUPPO22 FAMIL22 LIEUN22  
MANDA22 MEDIA22 PORREP22 SAVS22  
SIEGE22 TELASS22 API2022

Période du : 01/01/2022 Au : 31/12/2022

Ecritures saisies ☒

Ecritures validées ☒

Ecritures extra-comptables ☐

PARAMETRAGE : BILAN ADAVIE

## ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'Etablissement	16 250	826	15 424		15 424	100 %
Autres Immobilisations Incorporelles	273 708	263 219	10 489	1 868	8 622	462 %
Immobilisations Incorporelles en cours						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains	83 749	46 194	37 555	37 555		
Construction	8 953 011	6 245 164	2 707 847	3 027 326	-319 479	-11 %
Installations Techniques, Matériel et Outillage Industriels	975 682	848 467	127 215	168 402	-41 187	-24 %
Autres Immobilisations Corporelles	1 683 177	1 457 280	225 897	227 260	-1 363	-1 %
Immobilisations Corporelles en cours						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>						
Participations Créances rattachées	15		15	15		
Autres Titres Immobilisés	7 000		7 000		7 000	100 %
Prêts	812 974		812 974	664 888	148 087	22 %
Autres immobilisations financières	12 803		12 803	4 994	7 809	156 %
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE I</b>	12 818 369	8 861 150	3 957 219	4 132 307	-175 088	-4 %
<b>LIAISON</b>						
<b>Comptes de liaison</b>	9 233 893		9 233 893	6 208 099	3 025 794	49 %
<b>TOTAL LIAISON II</b>	9 233 893		9 233 893	6 208 099	3 025 794	49 %
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>						
Matières Premières et Fournitures						
Autres Approvisionnements	35 328		35 328	40 000	-4 672	-12 %
En-cours de Production de Biens						
Produits Intermédiaires et Finis						
Marchandises						
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>						
<b>CREANCES (3)</b>						
Créances Usagers et Comptes rattachés	1 174 092	47 148	1 126 944	836 472	290 472	35 %
Autres Créances	500 375		500 375	189 898	310 477	163 %
<b>TRESORERIE</b>						
Valeurs Mobilières de Placement	1 635 010		1 635 010	1 435 000	200 010	14 %
Disponibilités	2 959 894		2 959 894	2 444 453	515 441	21 %

# ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
	Brut	Amortiss.	Net	Net		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	16 078		16 078	10 656	5 422	51 %
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	6 320 776	47 148	6 273 628	4 956 478	1 317 150	27 %
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (V)						
ECART DE CONVERSION (ACTIF) (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	28 373 037	8 908 297	19 464 740	15 296 884	4 167 856	27 %
(1) dont droits au bail						
(2) à moins d'un an						
(3) dont à plus d'un an						



**BILAN CONSOLIDE (Edition provisoire)**

TOTAL CONSOLIDATION : CONSOLID



Dossiers consolidés

FAS2022 HC2022 ADANANCY ADANANSI  
 ADAVIE22 AGREM22 ALLOCL22 ASSO2022  
 CCONJU22 COUPPO22 FAMIL22 LIEUN22  
 MANDA22 MEDIA22 PORREP22 SAVS22  
 SIEGE22 TELASS22 API2022

Période du : 01/01/2022

Au : 31/12/2022

Ecritures saisies ☒Ecritures validées ☒Ecritures extra-comptables ☐

PARAMETRAGE : BILAN ADAVIE

**PASSIF**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
<b>FONDS PROPRES</b>				
FONDS ASSOCIATIFS (sans droit de reprise)	1 208 148	1 208 148		
ECARTS DE REEVALUATION	72 429	72 429		
FONDS ASSOCIATIFS (avec droit de reprise)				
Dons et Legs				
Subventions d'Investissements				
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	55 005	23 121	31 885	138 %
<b>RESERVES</b>				
Excédents affectés à l'Investissement	84 004	312 615	-228 611	-73 %
Réserve de Trésorerie	553 127	195 588	357 539	183 %
Réserve de Compensation	257 253	56 287	200 966	357 %
Autres Réserves	44 595	436 096	-391 501	-90 %
REPORT A NOUVEAU	24 541	-129 369	153 910	119 %
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	-112 837	-254 367	141 531	56 %
SUBVENT° D'INVESTISSEMENTS NON RENOUVELABLES	1 304 366	1 538 213	-233 847	-15 %
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour Réserve de Trésorerie				
Réserves des Plus-Values Nettes d'Actif				
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	9 233 893	6 208 099	3 025 794	49 %
<b>TOTAL (I)</b>	12 724 523	9 666 859	3 057 664	32 %
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	87 000	101 063	-14 063	-14 %
Provisions pour charges	443 189	334 678	108 511	32 %
Fonds dédiés	100 468		100 468	100 %
<b>TOTAL (III)</b>	630 657	435 741	194 917	45 %
<b>DETTES (3)</b>				
Emprunts et Dettes auprès des Etablissements de Crédit	1 982 978	2 192 757	-209 779	-10 %
Emprunts et Dettes Financières Diverses (5)		13 914	-13 914	-100 %
Avances et Acomptes Reçus sur Commande en Cours				
Redevables Créditeurs				
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	183 967	117 439	66 528	57 %
Dettes Fiscales et Sociales	3 819 002	2 745 569	1 073 434	39 %
Dettes sur Immobilisations et Comptes Rattachés				
Autres Dettes	24 858	10 823	14 035	130 %
Produits Constatés d'Avance	98 755	113 782	-15 028	-13 %
<b>TOTAL (IV)</b>	6 109 559	5 194 284	915 275	18 %

## PASSIF



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
Ecart de conversion (passif)				
TOTAL V				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+ VI)	19 464 740	15 296 884	4 167 856	27 %
(1) Dont compte 115 : Résultats sous contrôle de Tiers financeur				
(2) Dont compte 1201 et compte 1291 Résultat sous contrôle de				
(3) Dont à plus d'un an - Dont à moins d'un an				
(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de ba				
(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leurs				
(6) Dont fonds des majeurs protégés et des Tutelles				
TOTAL (V)				
Emprunts obligatoires				



# COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE (Edition provisoire)



TOTAL CONSOLIDATION : CONSOLID

Dossiers consolidés

FAS2022 HC2022 ADANANCY ADANANSI  
ADAVIE22 AGREM22 ALLOCL22 ASSO2022  
CCONJU22 COUPPO22 FAMILL22 LIEUN22  
MANDA22 MEDIA22 PORREP22 SAVS22  
SIEGE22 TELASS22 API2022

Période du : 01/01/2022 Au : 31/12/2022

Ecritures saisies ☒ Comptes sans mouvement ☐  
Ecritures validées ☒ Ecritures extra-comptables ☐

PARAMETRAGE : ADAVIE LOI DU 2-2 BIS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Biens				
Services	16 259 139	12 930 778	3 328 361	26 %
Production stockée				
Production immobilisée				
Subvention d'exploitation	2 940 209	679 239	2 260 971	333 %
Reprise sur provisions et amortissements, transfert de charges	564 322	395 997	168 325	43 %
Collectes	382		382	100 %
Reprise fonds dédiés	19 532		19 532	100 %
Contributions volontaires				
Autres produits	6 602	5 645	957	17 %
<b>TOTAL 1</b>	<b>19 790 186</b>	<b>14 011 659</b>	<b>5 778 528</b>	<b>41 %</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Marchandises				
Achats	1 905	4	1 901	++++
Variation de stock				
Matières premières et autres approvisionnements				
Achats	487 375	474 836	12 539	3 %
Variations de stock	4 672	-22 844	27 516	-120 %
Autres achats et charges externes	1 887 116	1 412 009	475 107	34 %
Impôts, taxes et versements assimilés	1 147 286	905 296	241 990	27 %
Salaires et traitements	12 643 033	9 017 136	3 625 897	40 %
Charges sociales	3 307 649	2 031 766	1 275 882	63 %
Dotations aux amortissements et aux provisions :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	607 334	618 312	-10 978	-2 %
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	8 636	13 392	-4 756	-36 %
Pour risques et charges : dotations aux provisions	84 298	26 721	57 577	215 %
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	10 110	3 876	6 234	161 %
<b>TOTAL 2</b>	<b>20 189 413</b>	<b>14 480 505</b>	<b>5 708 908</b>	<b>39 %</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-399 227</b>	<b>-468 846</b>	<b>69 619</b>	<b>-15 %</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Excédent ou déficit transféré	1 240 495	785 895	454 600	58 %



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
<b>TOTAL 3</b>	<b>1 240 495</b>	<b>785 895</b>	<b>454 600</b>	<b>58 %</b>
Déficit ou excédent transféré	1 240 495	789 671	450 824	57 %
<b>TOTAL 4</b>	<b>1 240 495</b>	<b>789 671</b>	<b>450 824</b>	<b>57 %</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 155	488	3 668	752 %
Reprises sur provisions et transfert de charges financières	65 000		65 000	100 %
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL 5</b>	<b>69 155</b>	<b>488</b>	<b>68 668</b>	<b>++++</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions		1 155	-1 155	-100 %
Intérêts et charges assimilées	31 205	34 268	-3 063	-9 %
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL 6</b>	<b>31 205</b>	<b>35 423</b>	<b>-4 218</b>	<b>-12 %</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>37 950</b>	<b>-34 936</b>	<b>72 886</b>	<b>-209 %</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>-361 277</b>	<b>-507 558</b>	<b>146 281</b>	<b>-29 %</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	16 714	4 033	12 681	314 %
Sur opérations en capital	233 847	249 554	-15 706	-6 %
Reprises sur provisions et transfert de charges				
<b>TOTAL 7</b>	<b>250 562</b>	<b>253 587</b>	<b>-3 025</b>	<b>-1 %</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	1 476	396	1 080	272 %
Sur opérations en capital	203		203	100 %
Dotations aux amortissements et aux provisions	443		443	100 %
<b>TOTAL 8</b>	<b>2 122</b>	<b>396</b>	<b>1 725</b>	<b>435 %</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>248 440</b>	<b>253 190</b>	<b>-4 750</b>	<b>-2 %</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>TOTAL 9</b>				
<b>RESULTAT A RECYCLER</b>				
Excédent à recycler - gestion conventionnée				
<b>TOTAL 10</b>				
Déficit à recycler - gestion conventionnée				
<b>TOTAL 11</b>				
<b>RESULTAT A RECYCLER</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>21 350 399</b>	<b>15 051 628</b>	<b>6 298 770</b>	<b>42 %</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>21 463 235</b>	<b>15 305 996</b>	<b>6 157 240</b>	<b>40 %</b>



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N-(N-1)	%
EXCEDENT OU DEFICIT	-112 837	-254 367	141 531	-56 %







**ADAVIE**

Annexe aux comptes annuels de l'exercice  
clos le 31/12/2022

ADAVIE

Ce rapport contient 17 pages

## Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice
1.1	Evénements principaux de l'exercice
1.2	Principes, règles et méthodes comptables
1.2.1	Présentation des comptes
1.2.2	Méthode générale
2	Informations relatives au bilan
2.1	Actif
2.1.1	Tableau des immobilisations
2.1.2	Tableau des amortissements
2.1.3	Immobilisations incorporelles
2.1.4	Immobilisations corporelles
2.1.5	Immobilisations financières
2.1.6	Evaluation des stocks
2.1.7	Créances
2.1.8	Produits à recevoir
2.1.9	Valeurs mobilières de placement
2.1.10	Charges constatées d'avances
2.1.11	Produits constatés d'avances
2.2	Passif
2.2.1	Fonds associatifs
2.2.2	Report à nouveau avant répartition des résultat
2.2.3	Provisions pour risque et charges, fonds dédiés
2.2.4	Engagement pris en matière de retraite et engagements similaires
2.2.5	Etat des dettes
2.2.6	Charges à payer
3	Informations relatives au compte de résultat
3.1	Ventilation des produits d'exploitation
3.2	Ventilation des l'effectif moyen
4	Autres informations
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes
4.2	Engagement hors bilan
4.2.1	Emprunt auprès des organismes bancaires

## **1 Faits majeurs de l'exercice**

### **1.1 Événements principaux de l'exercice**

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

Concernant l'activité relative aux prestations du Conseil Départemental 88, nous étions en dotation globale. Le montant versé par le Conseil Départemental s'élève à 3 759 930€ dont 3 704 531,15€ qui relèvent de prestations réalisées.

Événements de l'exercice:

Mise en application de l'avenant 51 et 52 pour la convention collective de la BAD. Au 1/1/2022, absorption de l'association esprit tranquille.

Événements post clôture:

Paru au journal officiel en 2023 :

Mise en place de la recommandation patronale FEHAP du 23/11/2022 à effet du 1/7/2022 pour les établissements de Bruyères. Mise en place de l'avenant 56 pour la convention collective de la BAD à effet du 1/8/2022.



## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables.**

### **1.2.1 Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent

Le bilan

Le compte de résultat

L'annexe

### **1.2.2 Méthode générale**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	261 688	28 270		289 958
Immobilisations corporelles	11 399 259	296 360		11 695 619
Immobilisations financières	669 897	200 612	37 717	832 792
<b>TOTAL</b>	<b>12 330 844</b>	<b>525 242</b>	<b>37 717</b>	<b>12 818 369</b>

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations: dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	259 821	4 224		264 045
Immobilisations corporelles	7 938 715	658 389		8 597 104
<b>TOTAL</b>	<b>8 198 536</b>	<b>662 613</b>	<b>-</b>	<b>8 861 150</b>

### 2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieur à la valeur nette comptable.

#### 2.1.3.1 Principaux mouvements

Achats de licences, site internet pour 12 020 €.  
Frais d'établissement pour 16 250€

#### 2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	10 ans
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 5 ans



#### 2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieur à la valeur nette comptable.

##### 2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par:

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Apport Esprit tranquille	76 769,00	
Bâtiments	125 000,00	
Chariot repas	9 870,00	
Matériel outillage	1 871,00	
Climatisation	8 068,00	
Auto partner	27 217,00	
Matériel informatique	33 201,00	
Mobilier bureau	6 941,00	
<b>TOTAL</b>	<b>288 937,00</b>	

##### 2.1.4.2 Méthodes d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	2 à 50 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel et outillages industriels	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

## 2.1.5 Immobilisations financières

### 2.1.5.1 Principaux mouvements

Les 162 895 € d'augmentation sont liés à l'effort construction qui est versé sous forme de prêt et au titre immobilisé et des nouvelles cautions.

### 2.1.5.2 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Participations	15
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	7 000
Autres titres immobilisés	12 803
Prêts	812 974

### 2.1.6 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO,

### 2.1.7 Créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créance rattachées à des participation			
Prêts (1)			
Autres			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	1 126 944	1 126 944	
Autres	500 375	500 375	
Charges constatées d'avance	16 078	16 078	
<b>TOTAL</b>	<b>1 643 397</b>	<b>1 643 397</b>	<b>-</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice. Prêts récupérés en cours d'exercice			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

### 2.1.8 Produits à recevoir

Subventions	411650
Heures en attente de facturation	8620
Uniformation	44290
Génération	24758
Divers	11252

**500 570 €**

### 2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus value latente	Moins value latente
FCP CM Monétaire	1 635 010	1 635 010		
FCP CM Monétaire	-			
<b>TOTAL</b>	<b>1 635 010</b>	<b>1 635 010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 2.1.10 Charges constatées d'avances

Elles sont constituées de charges d'exploitation pour 16 078 €

### 2.1.11 Produits constatés d'avances

Les produits constatés d'avance pour un montant de 98 755 € correspondent à des subventions versées alors que les projets ne sont pas terminés.



## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### 2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				-
Valeur du patrimoine intégré	1 208 148			1 208 148
Fonds statutaires				-
Apport sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organismes (1)				-
<b>Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>	72 429			72 429
<b>Réserves</b>				-
Réserve indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				-
Autres réserves (2)	1 000 586		61 607	938 979

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

(2) Dont réserve pour projet associatif

## 2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				-
Apport				-
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	23 121	31 884		55 005
<b>Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				-
<b>Subventions d'investissements sur des biens non renouvelables par l'organismes</b>	1 538 213		233 847	1 304 366
<b>Provisions réglementées</b>				-
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>				-

## 2.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		55005
A l'exercice		
Aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		24541
Report à nouveau des activités propres de l'association		
<b>SOLDE</b>	0	79546

## 2.2.3 Provisions pour risques et charges

### 2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges, fonds dédiés

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions début de l'exercice	Augmentations: dotation de l'exercice	Diminutions: reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risque	101 063		14 063	87 000
Provision pour charges	334 678	108 511		443 189
Fonds dédiés	120 000		19 532	100 468
Provisions pour reversement d'une subvention à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				
TOTAL	435 741	108 511	33 595	630 657

## 2.2.4 Engagement pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective appliqué dans l'association prévoit le versement d'une indemnité de fin de carrière en fonction de l'ancienneté de la personne dans l'association

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à 1098055€.

Ce montant est comptabilisé en provision pour risques et charges qu'à hauteur de 430900 €, ce qui correspond au montant des droits acquis par les salariés de 58 ans et plus.  
Il existe aussi une provision pour inaptitude professionnelle à hauteur de 77000€.

## 2.2.5 Etat des dettes

Dettes (b)	montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéance à moins d'1 an	Echéance à plus d'1 an	
			à plus d'1 an	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédits dont :	1 982 978	209 588	838 352	935 038
à 2 ans au maximum à l'origine				-
à plus de 2 ans à l'origine				-
Emprunts et dettes financières divers (2)		-	-	-
Dettes fournisseur et comptables rattachés	183 967	183 967		-
Dettes fiscales et sociales	3 819 002	3 819 002		-
Dettes sur immobilisations et comptes rattaché				-
Autres dettes	24 858	24 858		-
Produits constatés d'avances	98 755	98 755		-
TOTAL	6 109 560	4 336 170	838 352	935 038
(2) Emprunts souscrit en cours d'exercice. Emprunt remboursés en cours d'exercice				

(b) Non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 2.2.6 Charges à payer

Emprunt et autres dettes	-	
Emprunt auprès des établissement de crédits		
Dettes fournisseurs	51 594	
Dettes fiscales & sociales	1 651 490	
Autres dettes	24 858	Ok



### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des résultats de l'exercice

Résultat de l'exercice comptable	
<b>Gestion propre</b>	
Section agrément	-44175
Section association	11539
Section Apiformation	-33565
Section CDP	-55026
Section Conseil conjugal	3445
Section Lieu neutre	1358
Section Mandataire	137
Section Médiation	5327
Section Portage repas	-1504
Section Allo Clean	-18796
Section Télé assistance	534
<b>Gestion sous contrôle de tiers financeurs</b>	
Section Famille	-3927
Section SAAD	12168
Section Home du Cameroun	10146
Section FAS	17746
Section Siège	-37213
Section SAVS	7893
Section SAAD 54	11076
Total	-112837

#### 3.2 Ventilation de l'effectif Moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agent de maîtrise	33	
Ouvriers	344	
Employés	256	
<b>TOTAL</b>	653	0

## 4 Autres informations

### 4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versé aux commissaires aux comptes

	CAC1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	11 000
Au titres des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légale	
Honoraires totaux	11 000

## 4.2 Engagements Hors bilan

### 4.2.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

Emprunt Crédit Mutuel de 1656953€(2011)

Engagement pendant 20 ans. Ce prêt fait l'objet d'une hypothèque sur le bien à Bruyères, à hauteur de 1656953€ de convention expresse inscrite en premier rang(selon acte notarié).  
Le montant dû au 31/12/2022 est de 841341,42€.

Emprunt Crédit mutuel de 887714,71€(2020)

Engagement pendant 134 mois à 1,10%. Ce prêt fait l'objet d'un nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 660000€  
Le montant dû au 31/12/2022 est de 679106,37€.

Emprunt Crédit Mutuel de 580470,62€(2020)

Engagement pendant 147 mois à 1,10%. Ce prêt fait l'objet d'un nantissement d'un compte bancaire rémunéré à hauteur de 340000€ jusqu'au 21/04/2025,  
Le montant dû au 31/12/2022 est de 461894,70€.

## Tableau des immobilisations

### ADAVIE

Immobilisations	Valeur brute début d'exercice	Acquisition	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
Frais d'établissement	-	16 250			16 250
<b>Total I</b>	-	16 250	-	-	16 250
Autres immobilisations incorporelles	261 688	12 020			273 708
<b>Total II</b>	<b>261 688</b>	<b>12 020</b>		-	<b>273 708</b>
Terrains	83 749	-	-	-	83 749
Constructions	8 773 993	179 018	-	-	8 953 011
Install. Techn. Matériel et outillage	963 941	11 741		-	975 682
Install générales ag, am divers	505 689	8 068	-	-	513 757
Matériel de transport	166 907	27 217		-	194 124
Matériel bur et informatique, mobilier	904 980	70 316		-	975 296
Immob corp en cours	-				-
Avances et acomptes					-
<b>Total III</b>	<b>11 399 259</b>	<b>296 360</b>	-	-	<b>11 695 619</b>
Participations	15				15
Créances rattachées à des part					-
Autres titres Immobilisés	4 994	14 809			19 803
Prêt et autres immob. Financières	664 888	185 803	37 717		812 974
<b>Total IV</b>	<b>669 897</b>	<b>200 612</b>	<b>37 717</b>	-	<b>832 792</b>
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	<b>12 330 844</b>	<b>525 242</b>	<b>37 717</b>	-	<b>12 818 369</b>



## Tableau des amortissements ADAVIE

Immobilisations	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Viremen ts poste à poste	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement		826			- 826
<b>Total I</b>	-	826	-	-	826 -
Autres immobilisations incorporelles	259 820	3 399			263 219 -
<b>Total II</b>	259 820	3 399	-	-	263 219
Terrains	46 194				- 46 194
Constructions	5 800 685	444 479			6 245 164
Install. Techn.					
Matériel et outillage	793 317	55 150			848 467
Install générales ag, am divers	427 822	11 461			439 283
Matériel de transport	143 035	20 731			163 766
Matériel bur et informatique, mobilier	729 525	124 706			854 231
Immobilisations greuées de droits					- -
<b>Total III</b>	7 940 578	656 527	-	-	8 597 105
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>8 200 398</b>	<b>660 752</b>	-	-	<b>8 861 150</b>

## Tableau des réserves et provisions ADAVIE

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations: dotations	Diminutions: reprises	Montant fin exercice
Réserves indisponibles				
Réserve statutaires ou contractuelles				-
Réserves consécutives à l'octroi de subv d'invest				-
Autres réserves réglementé				-
Réserves pour projet associatif	144 938		124 634	20 304
Autres réserves	855 648	63 027		918 675
<b>Total Réserves</b>	<b>1 000 586</b>	<b>63 027</b>	<b>124 634</b>	<b>938 979</b>
Amortissement dérogatoires	-			-
Autres provisions réglementé				-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Provisions pour risque d'emploi				-
Autres provisions pour risque	101 063		14 063	87 000
Provisions pour pension et obligation similaires				-
Provisions pour grosses réparation				-
Autres provisions pour charges	334 678	108 511		443 189
Fonds dédiés		100 468		100 468
<b>Total</b>	<b>435 741</b>	<b>208 979</b>	<b>14 063</b>	<b>630 657</b>
Immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Usagers	37 697	9 451		47 148
Autres provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>	<b>37 697</b>	<b>9 451</b>	<b>-</b>	<b>47 148</b>
<b>Total général</b>	<b>473 438</b>	<b>218 430</b>	<b>14 063</b>	<b>677 805</b>
Dont dotation et reprises:	d'exploitation			
	Financières			
	Exceptionnelles			