

Association ACCES

22 rue de la Charentonne
27300 BERNAY

--

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Association ACCES

22 rue de la Charentonne
27300 BERNAY

--

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Sommaire

- ✓ Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- ✓ Rapport Spécial sur les conventions réglementées

◆◆◆

Association ACCES

22 rue de la Charentonne
27300 BERNAY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale de l'Association ACCES,

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 ACCES 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 ACCES 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.

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.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 de gestion du Conseil d'Administration arrêté ce jour et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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 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.

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.

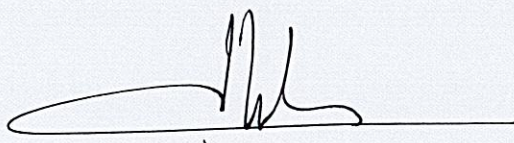
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 MONT SAINT AIGNAN,
Le 6 décembre 2023

Secno



Franck DUCLOS
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	8 017	7 265	752	1 152	400	34.71
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	42 606		42 606	42 606		
	Constructions	2 359 324	748 877	1 610 447	1 623 128	12 681	0.78
	Installations techniques Matériel et outillage	49 496	27 898	21 598	13 208	8 390	63.52
	Autres immobilisations corporelles	478 107	352 625	125 483	149 034	23 551	15.80
	Immobilisations en cours	4 817		4 817	21 566	16 748	77.66
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	18 554		18 554	18 501	53	0.28
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	5 000		5 000	5 000		
	Autres immobilisations financières	676		676		676	
	Total I	2 966 596	1 136 664	1 829 933	1 874 195	44 262	2.36
	Comptes de liaison						
	Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 940		2 940		2 940	
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	353 740	5 930	347 810	325 717	22 094	6.78
	Autres créances	482 509		482 509	497 539	15 030	3.02
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	144 187		144 187	281 401	137 214	48.76
	Charges constatées d'avance (3)	8 129		8 129	4 127	4 002	96.97
	Total III	991 505	5 930	985 576	1 108 783	123 208	11.11
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 958 102	1 142 593	2 815 508	2 982 978	167 470	5.61

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	28 660		28 660			
	Report à nouveau	790 489		731 206		59 282	8.11
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	32 312		59 282		91 594	154.50
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 063 410		1 212 495		149 085	12.30
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	1 850 248		2 031 644		181 397	8.93
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	454 707		459 542		4 836	1.05
	Emprunts et dettes financières divers	72 809		86 172		13 363	15.51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 317		86 653		9 336	10.77
	Dettes fiscales et sociales	156 742		202 336		45 594	22.53
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 522		30 073		10 551	35.09
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	184 164		86 559		97 605	112.76
	Total IV	965 261		951 334		13 927	1.46
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 815 508		2 982 978		167 470	5.61

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

517 293 389 633

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	1 659 576		1 653 582		5 994	0.36
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 006 293		1 100 397		94 104	8.55
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 122		27 061		2 061	7.62
Collectes			26 150		26 150	100.00
Cotisations	9 430		9 968		538	5.40
Autres produits	2 139		4 840		2 701	55.80
Total I	2 706 560		2 821 997		115 437	4.09
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	475 262		499 518		24 256	4.86
Impôts, taxes et versements assimilés	138 203		118 322		19 881	16.80
Salaires et traitements	1 732 281		1 764 558		32 276	1.83
Charges sociales	289 217		291 757		2 540	0.87
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	254 667		251 642		3 026	1.20
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	847		3 636		2 788	76.69
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	8 997		8 463		534	6.31
Total II	2 899 475		2 937 894		38 419	1.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	192 915		115 897		77 019	66.45
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

SECNO
28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		54			54	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		54			54	
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 868		6 259		392	6.26
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	5 868		6 259		392	6.26
2. Résultat financier (V-VI)	5 813		6 259		446	7.12
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	198 729		122 156		76 573	62.68
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 023		35 774		31 751	88.76
Produits exceptionnels sur opérations en capital	168 979		169 284		305	0.18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	173 002		205 058		32 056	15.63
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 485		22 643		16 159	71.36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	101		976		876	89.69
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	6 585		23 620		17 034	72.12
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	166 417		181 438		15 022	8.28
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	2 879 617		3 027 056		147 439	4.87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 911 929		2 967 773		55 845	1.88
Solde intermédiaire	32 312		59 282		91 594	154.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	32 312		59 282		91 594	154.50

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Annexe aux Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

L'exercice a une durée de douze mois. Les notes ci-après, constituant l'annexe, font partie intégrante des comptes annuels. Sauf indication contraire, tous les montants sont exprimés en euros.

Note 1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice n'a été marqué par les événements suivants :

1. **La rénovation de l'ensemble immobilier situé au 22 Rue de la Charentonne 27300 BERNAY** destinée à accueillir le public de l'Association Intermédiaire, du Pôle accompagnement et les bureaux du siège de l'Association a été achevée début avril 2022.
2. Au regard de la situation déficitaire du Centre social ACCÈS depuis sa création en 2017 et après la consultation des différentes institutions et collectivités (CAF de l'Eure, Département de l'Eure, Intercom Bernay Terres de Normandie et la Ville de Bernay) sur le premier trimestre 2022, le Conseil d'Administration d'ACCÈS a fait le choix de **changer de niveau d'agrément en passant de celui de Centre Social à celui d'Espace de Vie Sociale** supprimant ainsi le poste de Directeur à temps plein en Mai 2022.
3. Le dispositif du **Bureau des Invisibles** mis en place en 2019 suite à un appel à projet de la Préfecture de Région Normandie a **pris fin le 30 Juin 2022** conformément aux termes de la convention signée avec l'État.

Note 2 Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement entrant dans le cadre de cette information n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Note 3 Principes, règles et méthodes comptables

L'Association ACCÈS régie par la loi du 1^{er} juillet 1901 ayant pour objet :

- L'aide aux demandeurs d'emploi dans la recherche d'un emploi durable, en mettant à leur disposition différents moyens d'information tels que journaux, annonces, l'outil informatique ... en les conseillant pour la constitution de leur dossier et en leur facilitant les contacts avec d'éventuels employeurs.
- L'Insertion par l'Activité Économique (IAE) en permettant à des personnes sans emploi et rencontrant des difficultés sociales et professionnelles de bénéficier, d'un contrat de travail en Contrat à Durée Déterminée d'Usage (Association Intermédiaire) ou en contrat à Durée Déterminée d'Insertion (Atelier Chantier d'Insertion), ainsi que d'un accompagnement personnalisé.
- L'intervention et l'orientation des personnes concernées vers tout organisme institutionnel ou associatif à vocation sociale, culturelle ou de formation et d'aide psychologique.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

- Toutes activités liées à la gestion d'un Centre social et/ou d'un Espace d'animation de la Vie Sociale, et plus généralement toutes activités à caractère social.
- Toutes activités permettant d'optimiser la mobilité des publics en situation précaire.
- Toutes activités en lien avec le secteur agricole favorisant l'inclusion active en milieu rural.
- Toutes activités d'éco-ferme conservatoire.
- Toutes actions de prévention et de promotion de la santé.

L'association peut réaliser toutes les opérations qui sont compatibles avec cet objet, s'y rapportent et contribuent à sa réalisation.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général. Les comptes annuels ont été établis conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Principe de prudence ;
- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.
- Image fidèle

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a. Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis linéairement sur une période de 1 an.

b. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'utilisation estimée.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

◀ Durées d'amortissement

L'association a retenu les durées d'usage pour déterminer les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables, comme prévu par le règlement n°2005-09 du CRC.

Nature des immobilisations	Mode	Taux d'amortissement
Logiciels	L	De 1 à 5 ans
Terrains	L	Non amortissable
Constructions	L	De 10 à 20 ans
Agencement , aménagements des constructions	L	10 ans
Matériel Industriel	L	De 3 à 7 ans
Matériel de Transport	L	De 2 à 5 ans
Matériel de bureau	L	De 3 à 5 ans
Mobilier	L	De 4 à 5 ans

c. Immobilisations Financières

Les titres de participation sont inscrits au bilan pour leur cout d'entrée dans le patrimoine de la société. Ils sont, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour la société. Leur valeur fait l'objet d'un examen annuel si des indices de perte de valeur sont identifiés.

d. Créances

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

e. Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant les risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

f. Subventions d'Investissement

Les Subventions d'Investissement sont comptabilisées au passif du bilan dès que les conditions d'attribution sont remplies. S'agissant d'immobilisations amortissables, la reprise de la subvention d'investissement s'effectue sur la même durée et au rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

Note 4 Informations relatives à certains postes du bilan

4.1. Investissements

L'ensemble des actifs est mis en service et amorti à compter du jour de leur première utilisation.

L'association intègre ses actifs à leur coût historique après avoir procédé à une analyse par composants si l'actif concerné le requiert (patrimoine immobilier).

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

a. Mouvements des Immobilisations

	<i>Du 1/1/2022</i>	<i>Acquisitions</i>	<i>Sorties</i>	<i>Au 31/12/2022</i>
Logiciels	8 017 €			8 017 €
Terrains	42 606 €			42 606 €
Terres de Champeaux	329 100 €			329 100 €
Constructions siège	57 748 €			57 748 €
Pôle Cohésion Social	86 822 €			86 822 €
Agencements de constructions	240 586 €		2 838 €	237 748 €
Agencements PCS	1 452 170 €			1 452 170 €
Agencements Champeaux	23 240 €			23 240 €
Agencements Siège		158 953 €		158 953 €
Agencements Atelier mécanique		13 542 €		13 542 €
Matériel Industriel	35 300 €	14 195 €		49 495 €
Matériel de Transport	316 596 €	38 888 €	5 122 €	350 362 €
Matériel de bureau	68 783 €	4 853 €	2 821 €	70 815 €
Mobilier	56 929 €			56 929 €
Immobilisations en cours	21 566 €	4 817 €	21 566 €	4 817 €
TOTAL	2 739 464 €	235 248 €	32 347 €	2 942 366 €

b. Mouvements des amortissements

	<i>Du 1/1/2022</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Au 31/12/2022</i>
Logiciels	6 865 €	400 €		7 265 €
Terrains				
Constructions siège	57 748 €			57 748 €
Pôle Cohésion Social	19 755 €	4 341 €		24 096 €
Agencements de constructions	160 922 €	17 138 €		178 060 €
Agencements PCS	325 998 €	145 217 €		471 215 €
Agencement Champeaux	2 117 €	2 436 €		4 553 €
Agencements Siège		11 923 €		11 923 €
Agencements Atelier Mécanique		1 283 €		1 283 €
Matériel Industriel	22 092 €	5 806 €		27 898 €
Matériel de Transport	217 225 €	47 443 €	5 122 €	259 846 €
Matériel de bureau	53 594 €	9 344 €	1 652 €	61 285 €
Mobilier	22 456 €	9 038 €		31 494 €
TOTAL	888 770 €	254 369 €	6 774 €	1 136 664 €

c. Immobilisations financières

- Participation OASIS : 13 500 €
- Apport de Fonds Associatifs – Eure Mobilité : 5 000 €
- Parts sociales Crédit Agricole : 5 054

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Liste des filiales et participations

	Filiales détenues à + de 50 %			Filiales détenues de 10 à 50 %	
				SAS OASIS	
Capital				27 000 €	
Capitaux propres autres que le capital				32 776 €	
Quotie part du capital détenu				50 %	
Valeur comptable des titres détenus : Brute				13 500 €	
Nette				13 500 €	
Prêts et avances consentis par la société					
Provisions sur prêts					
Montant des cautions avals donnés par la société					
Chiffre d'affaires HT du dernier exercice				379 036 €	
Résultat du dernier exercice				15 328 €	
Dividendes encaissés par la société dans l'exercice					
Observations (2)					

4.2. Etat des Créances et Dettes

Créances	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Apports de fonds associatif	5 000 €			5 000 €
Autres Immo. Financières	676 €	676 €		
Autres créances fournisseurs	4 970 €	4 970 €		
Clients douteux ou litigieux	9 832 €	9 832 €		
Autres créances clients	343 908 €	343 908 €		
Autres créances sociales	120 €	120 €		
Divers état ou collectivités	476 265 €	476 265 €		
Débiteurs divers	1 154 €	1 154 €		
Charges constatées d'avance	8 129 €	8 129 €		
TOTAL	850 054 €	845 054 €		5 000 €

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

<i>Dettes</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>De 1 à 5 ans</i>	<i>A plus de 5 ans</i>
Emprunts et dettes financières	527 515 €	79 547 €	266 946 €	181 022 €
Fournisseurs et comptes rattachés	77 317 €	77 317 €		
Dettes sociales	137 419 €	137 419 €		
Autres impôts taxes et assimilés	19 323 €	19 323 €		
Autres dettes	19 522 €	19 522 €		
Produits constatés d'avance	184 164 €	184 164 €		
TOTAL	965 261 €	517 293 €	266 946 €	181 022 €

4.3. Autres postes du bilan

4.3.1 Produits à recevoir

<i>Produits à recevoir sur autres créances</i>	<i>Montant</i>
Clients Factures à établir (41810000)	6 672 €
Subventions de Fonctionnement (44170000)	386 317 €
Subventions d'Investissement (44171000)	89 948 €
TOTAL	482 937 €

4.3.2 Charges constatées d'avance

<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>Montant</i>
Charges constatées d'avance (48600000)	8 129 €
TOTAL	8 129 €

4.3.3 Charges à payer

<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Fournisseurs, factures non parvenues (40810000)	26 694 €
TOTAL	26 694 €

<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>Montant</i>
Dette provisionnée sur congés payés (42820000 / 43820000)	80 554 €
Autres charges à payer (44860000)	1 355 €
Autres dettes fiscales/ sociales (44863512/46861000 / 4686330 / 46863400)	22 964 €
TOTAL	104 873 €

<i>Dettes clients et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Avoirs à Etablir (41980000)	180 €
TOTAL	180 €

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

4.3.4 Produits constatés d'avance

<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	<i>Montant</i>
Subventions de fonctionnement (48774000)	184 164 €
TOTAL	184 164 €

4.3.5 Subventions d'Investissement

	<i>Du 1/1/2022</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Au 31/12/2022</i>
Subventions d'Equipement 2010	20 000 €			20 000 €
Subventions d'Equipement 2013	12 000 €			12 000 €
Subventions d'Equipement 2015	2 642 €			2 642 €
Subventions d'Equipement Mobilité	183 297 €			183 297 €
Subventions FDI Développement	9 000 €			9 000 €
Subventions Pole Cohésion Sociale	1 162 400 €			1 162 400 €
Subvention CAF Centre Social	52 300 €			52 300 €
Subvention ACI Terres de Champeaux	65 000 €			65 000 €
Subvention FDI Inclusion	30 000 €			30 000 €
Subvention Siege – Accueil	50 000 €			50 000 €
Subvention RTE Vinci	30 000 €			30 000 €
Subvention Mobilité – Maison du Vélo	9 208 €			9 208 €
Subvention Mobilité – DDETS	105 372 €			105 372 €
Subvention CS – Jardins	2 538 €			2 538 €
Subvention ACI – Jardins Solidaires	5 330 €			5 330 €
Subvention Jeunes en Rupture		50 000 €		50 000 €
TOTAL	1 739 087 €	50 000 €		1 789 087 €

SECO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
 76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
 Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

4.3.6 Reprise des Subventions d'Investissement

	<i>Du 1/1/2022</i>	<i>QP 2022</i>	<i>Sorties</i>	<i>Au 31/12/2022</i>
Subventions d'Equipement 2010	20 000 €			20 000 €
Subventions d'Equipement 2013	12 000 €			12 000 €
Subventions d'Equipement 2015	2 642 €			2 642 €
Subventions d'Equipement Mobilité	146 771 €	11 562 €		158 333 €
Subventions FDI Développement	4 800 €	1 200 €		6 000 €
Subventions Pole Cohésion Sociale	262 002 €	116 240 €		378 242 €
Subvention CAF Centre Social	27 136 €	10 255 €		37 391 €
Subvention FDI ACI Terres de Champeaux	31 228 €	24 034 €		55 262 €
Subvention FDI Pont Audemer	13 743 €	10 031 €		23 774 €
Subvention FDI Siège		3 333 €		3 333 €
Subvention ACI RTE Vinci	4 907 €	4 907 €		9 815 €
Subvention Maison du Vélo	397 €	542 €		939 €
Subvention Mobilité DDETS	965 €	16 634 €		17 599 €
Subventions Jardins Partagés		347 €		347 €
TOTAL	526 591 €	199 085 €		725 676 €

Note 5 Notes sur le compte de Résultat

Le Chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

<i>Nature du Chiffre d'affaires</i>	<i>Montant HT</i>	<i>Taux</i>
Prestations de Services	1 503 901 €	90,61 %
Produits des activités annexes	155 675 €	9,39 %
TOTAL	1 659 576 €	100.00 %

Note 6 Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés - Emprunts

L'association ACCÉS a souscrit un emprunt en 2016 pour les travaux des bureaux à hauteur de 100 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé au 22, rue de la Charentonne à BERNAY.

L'association ACCÉS a souscrit un emprunt en 2017 pour l'acquisition d'un ensemble immobilier à rénover destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 80 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé 37, rue Louis Gillain à BERNAY.

L'association ACCÉS a souscrit un emprunt pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 70 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé 37, rue Louis Gillain à BERNAY.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

L'association ACCÉS a souscrit en 2020 un emprunt pour l'acquisition d'un ensemble immobilier destiné à accueillir des ateliers de chantier d'insertion à hauteur de 340 K€. En garantie de l'emprunt, l'association a signé une promesse d'hypothèque, portant sur l'immeuble situé 589 Rue Henri Boris 27300 BERNAY.

Engagements financiers donnés - Subventions

L'association ACCÉS a été subventionnée par la REGION pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 480 K€. Au 31/12/2022, cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

L'association ACCÉS a été subventionnée par l'INTERCO de Bernay (IBTN) pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 115 K€. Au 31/12/2022 cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

L'association ACCÉS a été subventionnée par le DEPARTEMENT pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 200 K€. Au 31/12/2022, cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

L'association ACCÉS a été subventionnée par la CAF pour les travaux de rénovation de l'immeuble destiné à accueillir le pôle cohésion social à hauteur de 172 K€. Au 31/12/2022, cette subvention est entièrement perçue. En garantie de cette subvention, elle s'engage à ne pas céder ou modifier l'affectation des biens subventionnés, avant une durée minimale de 10 ans.

Note 7 Autres informations complémentaires

6.1. Agréments

L'Association ACCÉS est une association intermédiaire régie par la loi de 1901 conventionnée par l'Etat, menant notamment des actions dans le domaine du service à la personne.

A ce titre, l'association a été déclarée organisme de service à la personne enregistrée sous le numéro SAP 334 912 748 le 16 janvier 2012.

Cette déclaration n'est pas limitée dans le temps (circulaire du 26 avril 2012 du Ministère de l'Economie des Finances et de l'Industrie).

6.2. Entités liées

Les principales entités liées à l'association sont :

La SAS OASIS, dans laquelle l'association ACCÉS a une participation à hauteur de 50%.

Depuis le 1^{er} janvier 2022 l'association facture à l'Association OASIS 27 une mise à disposition de personnel (convention de sous-traitance).

L'association « OASIS 27 » a été créée le 25 novembre 2021, parution au Journal Officiel du 30 novembre 2021.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55

Les évolutions de la législation relatives à la mise à disposition des personnes et la réglementation concernant les contrats aidés, ont conduit les deux associés de la **SAS OASIS** à conclure qu'il était hautement préférable, pour des questions de pérennité du service, de **mettre un terme à ces activités dans la société et de les développer dans des structures associatives.**

C'est dans ce contexte que les associations ACCÉS (27) et UTIL'Emploi (76) ont décidé la création d'associations départementales « OASIS 27 » et « OASIS 76 ».

Par ailleurs, ACCÉS est membre du CA de l'Association Départementale EURE MOBILITE dont le siège est à Louviers, Association OASIS 27, dont le siège est à Bernay.

6.3. Honoraire du commissaire aux comptes.

Les honoraires inscrits dans les charges de l'exercice, au titre de la mission de contrôle légal des comptes, y compris les frais de déplacements, s'élèvent à 6 000 €.

SECNO

28 rue Alfred Kastler - CS 50278
76137 MONT SAINT AIGNAN CEDEX
Tél. 02 35 59 76 76 - Fax 02 35 59 11 55