

RAPPORT DU TRÉSORIER

Assemblée Générale 2024

Bonjour à toutes et à tous,

Cette année, nous avons demandé au comptable de l'Association, Fabian MATHIEU, de vous présenter le résultat du fonctionnement de notre association durant l'année écoulée.

1. Le compte de résultat

DIAPO 1

	2021	2022	2023	Variations 2022 / 2023	%
Produits	6 506 021	7 576 179	7 508 734	- 67 445	- 0.89 %
Charges	6 263 888	7 566 000	7 504 923	- 61 077	- 0.81 %
Résultats	+ 242 133	10 179	3 810	- 6 369	- 62.57 %

L'exercice 2023 présente un excédent de **3 810 euros**.

Il est à noter qu'en 2023 le déficit du DAME a diminué passant de 242 483.11 € à 182 065.05 €. Ce déficit est dû à l'augmentation du coût des énergies, au choix associatif de créer une unité dédiée pour les enfants autistes non encore financée par l'ARS ainsi qu'aux dotations aux amortissements de la construction des bâtiments du self.

De façon générale, les établissements médico sociaux sont sous dotés. Cela est connu de la DTARS et sera l'objet de la négociation du prochain CPOM 2026 – 2030.

Concernant les ACM, le déficit de 4 790.74 € est principalement dû à l'évolution de la convention collective ECLAT (ex convention de l'animation) qui a revalorisé les salaires (ce qui est une bonne chose) mais cela n'avait pas été pris en compte dans les Délégations de Services Publics ou les conventions signées avec les communes il y a 3 ans.

DIAPO 2

BILAN ACTIF			BILAN PASSIF		
	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2022	31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE			FONDS ASSOCIATIFS		
Immobilisations incorporelles	/	/	Fonds propres	4 020 790	4 071 722
Immobilisations corporelles	3 229 255	3 865 341	Report à nouveau	201 406	160 653
Immobilisations financières	91 915	92 521	Résultat de l'exercice	10 179	3 810
			Autres fonds associatifs	1 118	1 118
Total	3 321 170	3 957 862	Total	4 233 493	4 237 303
ACTIF CIRCULANT			PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	732 366	681 687
Avance et acompte versés sur commande	32 319 565 455	19 343 420 089	FONDS DEDIES	2 455 226	2 336 577
Créances d'exploitation			DETTES		
Valeurs mobilières placement	5 631 288	5 325 057	Emprunts dettes auprès des étbts de crédit	1 191 656	1 643 108
Disponibilités	31 295	17 877	Avance et acpte reçus sur commande en cours	563	347
Charges constatées d'avance			Autres dettes	932 237	831 356
			Produits constatés d'avance	35 986	9 850
Total	6 260 356	5 782 366	Total	2 160 442	2 484 661
Total général	9 581 526	9 740 228	Total général	9 581 526	9 740 228

2. Bilan au 31 décembre 2023

Au travers du bilan consolidé au 31 décembre 2023, c'est une photographie de la situation patrimoniale qui est donnée de notre association.

Le niveau des disponibilités baisse légèrement suite à l'acquisition de nouveaux locaux à St Pouange pour le DITEP.

VOTE TROISIEME RESOLUTION (Président)

Rapport du commissaire aux comptes

Je laisse la parole à Christelle CASTA, représentante du commissaire aux comptes qui va nous lire son rapport.

VOTE QUATRIEME RESOLUTION (Président)

Affectation de résultat 2023

a) Pour le **siège**

Proposition d'affectation de l'excédent de 26 556.66 €

106884	Réserve compensation charges d'amortissements	26 556,66
		26 556,66

b) Pour les **ACM**

Proposition d'affectation de résultat du déficit de 4 790.74 € réparti de la manière suivante :

ACM Lusigny

- 1 447,45 € au compte 119500 report à nouveau (RAN) débiteur des activités médico-sociales

-6 096.14 € au compte 110500 report à nouveau (RAN) créateur des activités médico-sociales

Garderie Montiéramey

1 283.52 € au compte 110500 RAN créateur des activités médico-sociales

Garderie Mesnil Saint père

575,45 € au compte 110500 RAN créateur des activités médico-sociales

ACM Courteranges

770.92 € au compte 110500 RAN créateur des activités médico-sociales

ACM BLT

122.96 € au compte 119500 RAN débiteur des activités médico-sociales

- **Propose, aux organismes de tutelle du secteur médico-social, les affectations suivantes:**

a) Pour le **SAVS**

Proposition d'affectation de l'excédent de 25 158.18 € à répartir comme suit :

Affectation du résultat SAVS 2023		
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	27 956,18
115080	Financement mesure non reconductibles	- 2 798,00
		25 158,18

b) Pour l'**ESAT Budget social**

Proposition d'affectation de résultat du déficit de 5 554.57 € comme suit :

Affectation du résultat social 2023		
106856	Réserve compensations déficit	- 5 554,57
		- 5 554,57

- **E.S.A.T. budget commercial (APC)**

L'excédent de 37 063.13 €

Affectation du résultat 2023		
106856	Réserve compensations déficit	8 000,00
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	29 063,13
		37 063,13

c) Pour le **SAMSAH**

Proposition d'affectation de résultat de l'excédent de 94 648.96 € comme suit:

Affectation du résultat ARS 75 495.28 €

Affectation du résultat ARS 2023		
106856	Réserve compensations déficit	976,93
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	81 643,02
115080	Financement mesure nr projet thérapeutique	- 3 495,06
115080	Financement mesure nr dossier usagers	- 3 629,61
		75 495,28

Affectation du résultat Conseil Départemental 19 153.68 €

Affectation du résultat CD 2023		
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	19 153,68
		19 153,68

d) Pour le **DITEP « Le pas de côté »**

Proposition d'affectation de résultat de l'excédent de 20 907.52 € comme suit :

Affectation du résultat DITEP 2023		
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	20 907,52
		20 907,52

e) Pour le **DAME**

Proposition d'affectation de résultat du déficit de 182 065.05 € comme suit :

Affectation du résultat DAME 2023		
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	- 181 258,18
115900	RAN activités sms sous gestion contrôlée solde débiteur	- 806,87
		- 182 065,05

Réaffectations de résultats antérieurs

a) Pour le **siège** :

Proposition de réaffectation du compte 106882 réserve diverse de trésorerie d'un montant de 16 769.39 € comme suit :

Réaffectation compte 106882		
106882	Réserve diverse trésorerie	- 16 769,39
106881	Réserve investissement	16 769,39
		-

Proposition de réaffectation du compte 110500 ran créditeur des ams hors gestion contrôlée d'un montant de 3 087.64 € comme suit :

Réaffectation compte 110500 (résultat excédentaire 2018-résultat déficitaire 2020-2019)		
110500	ran créditeur des ams hors gestion contrôlée	- 3 087,64
106884	Réserves diverses compensation charges d'amortissements	3 087,64
		-

Proposition de réaffectation du compte 106881 réserve à l'investissement (résultat 2019) pour un montant de 19 274.24 € comme suit :

Réaffectation du résultat siège 2019		
106881	Réserve investissement	- 19 274,24
106884	Réserves diverses compensation charges d'amortissements	19 274,24
		-

Proposition de réaffectation du compte 106881 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 37 865.51 € comme suit :

Réaffectation du résultat siège 2021		
106881	Réserve investissement	- 37 865,51
106884	Réserves diverses compensation charges d'amortissements	37 865,51
		-

Proposition de réaffectation du compte 106881 réserve à l'investissement (résultat 2022) pour un montant de 11 872.96 € comme suit :

Réaffectation du résultat siège 2022		
106881	Réserve investissement	- 11 872,96
106884	Réserves diverses compensation charges d'amortissements	11 872,96
		-

b) Pour le **SAVS**

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 35 443.20 € comme suit :

Réaffectation du résultat SAVS 2021		
106852	Réserve investissement	- 35 443,20
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	35 443,20
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2022) pour un montant de 74 032.23 € comme suit :

Réaffectation du résultat SAVS 2022		
106852	Réserve investissement	- 74 032.23
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	74 032.23
		-

Proposition de réaffectation du compte 106855 réserve couverture BFR d'un montant de 10 918.53 € comme suit :

Réaffectation compte 106855		
106855	Réserve couverture BFR	- 10 918,53
106852	Réserve investissement	10 918,53
		-

c) Pour l'**ESAT** budget social

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2020) pour un montant de 50 202.58 € comme suit :

Réaffectation du résultat esat social 2020		
106852	Réserve investissement	- 50 202,58
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	50 202,58
		-

Proposition de réaffectation du compte 106855 réserve couverture BFR pour un montant de 16 677.62 € comme suit :

Réaffectation compte 106855		
106855	Réserve couverture BFR	- 16 677,62
106852	Réserve investissement	16 677,62
		-

Proposition de réaffectation du compte 141000 réserve de trésorerie pour un montant de 1 117.91 € comme suit :

Réaffectation compte 141000		
141000	Réserve de trésorerie	- 1 117,91
106852	Réserve investissement	1 117,91
		-

Pour l'**ESAT** budget commercial :

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2019) pour un montant de 14 900.57 € comme suit :

Réaffectation du résultat esat commercial 2019		
106852	Réserve investissement	- 14 900,57
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	14 900,57
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2020) pour un montant de 31 860.20 € comme suit :

Réaffectation du résultat esat commercial 2020		
106852	Réserve investissement	- 31 860.20
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	31 860.20
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 40 968.34 € comme suit :

Réaffectation du résultat esat commercial 2021		
106852	Réserve investissement	- 40 968.34
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	40 968.34
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2022) pour un montant de 37 021.11 € comme suit :

Réaffectation du résultat esat commercial 2022		
106852	Réserve investissement	- 37 021.11
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	37 021.11
		-

d) Pour le **SAMSAH** budget ARS

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2020) pour un montant de 22 822.01 € comme suit :

Réaffectation du résultat samsah ARS 2020		
106852	Réserve investissement	- 22 822.01
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	22 822.01
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 37 492.65 € comme suit :

Réaffectation du résultat samsah ARS 2021		
106852	Réserve investissement	- 37 492.65
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	37 492.65
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2022) pour un montant de 68 331.40 € comme suit :

Réaffectation du résultat samsah ARS 2022		
106852	Réserve investissement	- 68 331.40
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	68 331.40
		-

Pour le **SAMSAH** budget Conseil Départemental

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2020) pour un montant de 1 686.37 € comme suit :

Réaffectation du résultat samsah CD 2020		
106852	Réserve investissement	- 1 686.37
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	1 686.37
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 4 321.29 € comme suit :

Réaffectation du résultat samsah CD 2021		
106852	Réserve investissement	- 4 321.29
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	4 321 29
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2022) pour un montant de 10 394.28 € comme suit :

Réaffectation du résultat samsah CD 2022		
106852	Réserve investissement	- 10 394.28
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	10 394.28
		-

e) Pour le DITEP « Le pas de côté »

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2018) pour un montant de 20 983.95 € comme suit :

Réaffectation du résultat DITEP 2018		
106852	Réserve investissement	- 20 983,95
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	20 983,95
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2019) pour un montant de 63 637.89 € comme suit :

Réaffectation du résultat DITEP 2019		
106852	Réserve investissement	- 63 637.89
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	63 637.89
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2020) pour un montant de 106 702.31 € comme suit :

Réaffectation du résultat DITEP 2020		
106852	Réserve investissement	- 106 702.31
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	106 702.31
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 67 870.19 € comme suit :

Réaffectation du résultat DITEP 2021		
106852	Réserve investissement	- 67 870.19
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	67 870.19
		-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2022) pour un montant de 69 920.58 € comme suit :

Réaffectation du résultat DITEP 2022		
106852	Réserve investissement	- 69 920.58
106857	Réserve compensations charges d'amortissements	69 920.58
		-

Proposition de réaffectation du compte 106855 réserve couverture BFR pour un montant de 47 334.95 € comme suit :

Réaffectation compte 106855			
106855	Réserve couverture BFR	-	47 334,95
106852	Réserve investissement		47 334,95
			-

f) Pour le **DAME**

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2018) pour un montant de 27 493.49 € comme suit :

Réaffectation du résultat DAME 2018			
106852	Réserve investissement	-	27 493,49
106857	Réserve compensations charges d'amortissements		27 493,49
			-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2020) pour un montant de 108 077.73 € comme suit :

Réaffectation du résultat DAME 2020			
106852	Réserve investissement	-	108 077.73
106857	Réserve compensations charges d'amortissements		108 077.73
			-

Proposition de réaffectation du compte 106852 réserve à l'investissement (résultat 2021) pour un montant de 9 782.19 € comme suit :

Réaffectation du résultat DAME 2021			
106852	Réserve investissement	-	9 782.19
106857	Réserve compensations charges d'amortissements		9 782.19
			-

Proposition de réaffectation du compte 106855 réserve couverture BFR pour un montant de 121 718.43 € comme suit :

Réaffectation compte 106855			
106855	Réserve couverture BFR	-	121 718.43
106852	Réserve investissement		121 718.43
			-

VOTE CINQUIEME RESOLUTION (Président)