

# Comptes 2021

Assemblée Générale du 29 Juin 2022



# Agenda

1. Faits marquants (comptables et financiers) & Méthode d'évaluation
2. Analyse du résultat de l'exercice 2021
3. Affectation du résultat

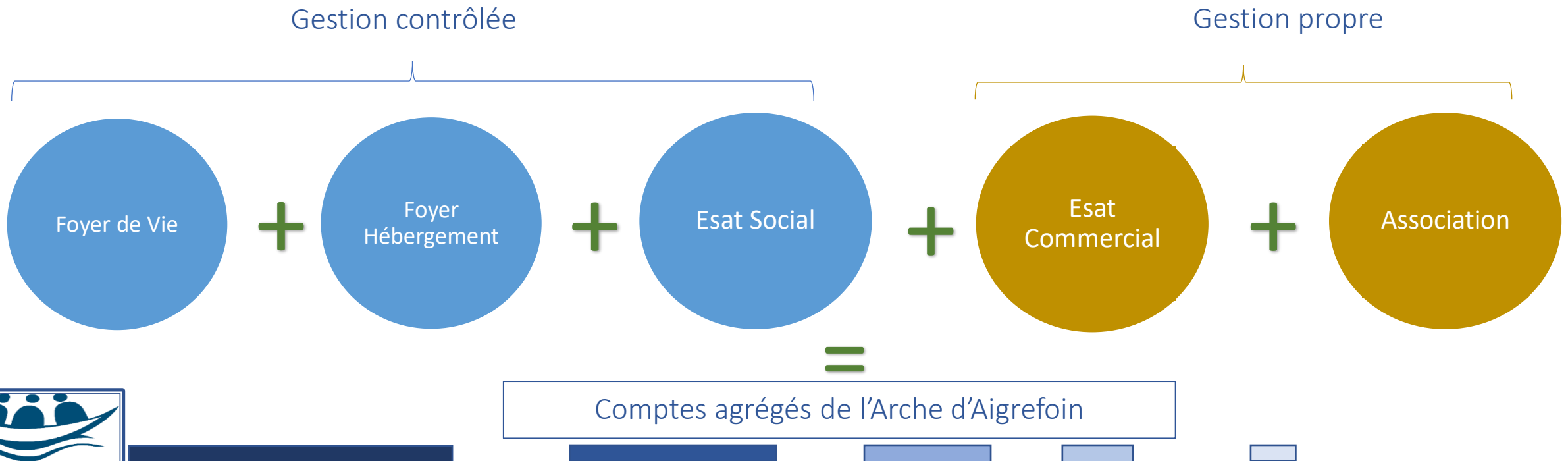


# Faits Marquants & Méthode d'évaluation

**Fait Marquants** : Pour ce qui concerne les finances, l'externalisation de la comptabilité a été le seul fait marquant de 2021

**Méthode d'évaluation** : Pas de changement dans les méthodes d'évaluation

**Pour mémoire: organisation des différents comptes**



# Analyse du résultat de l'exercice 2021: Résultat global 31/12/2021

	31/12/2021	31/12/2020	Variations
Produits d'activité	3 283 727	3 131 608	152 119
Autres produits	842 233	954 374	-112 141
<b>Total des pdts exploit</b>	<b>4 015 200</b>	<b>4 095 882</b>	<b>-80 682</b>
Charges activités et fixes	1 314 968	1 185 306	129 662
Charges de personnel	2 415 958	2 490 479	-74 521
Autres	494 254	510 562	-16 308
<b>Total des charges expl</b>	<b>4 225 179</b>	<b>4 186 347</b>	<b>38 832</b>
Résultat financier	-24 814	-27 715	2 901
Résultat except	206 269	75 367	130 902
Impôts		-341	341
<b>RESULTAT</b>	<b>-28 524</b>	<b>-43 154</b>	<b>14 630</b>

Des produits en légère diminution par rapport à l'année précédente mais en ligne avec 2019 (3 915k€) du fait de dons exceptionnels en 2020.

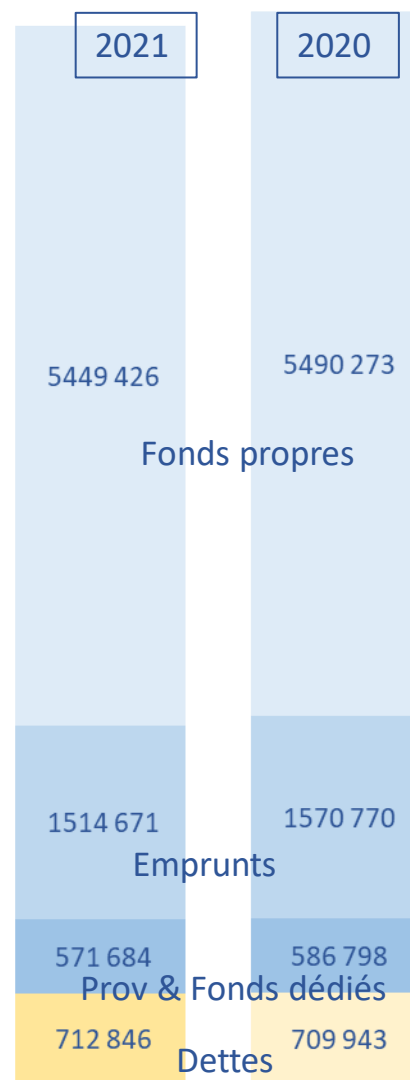
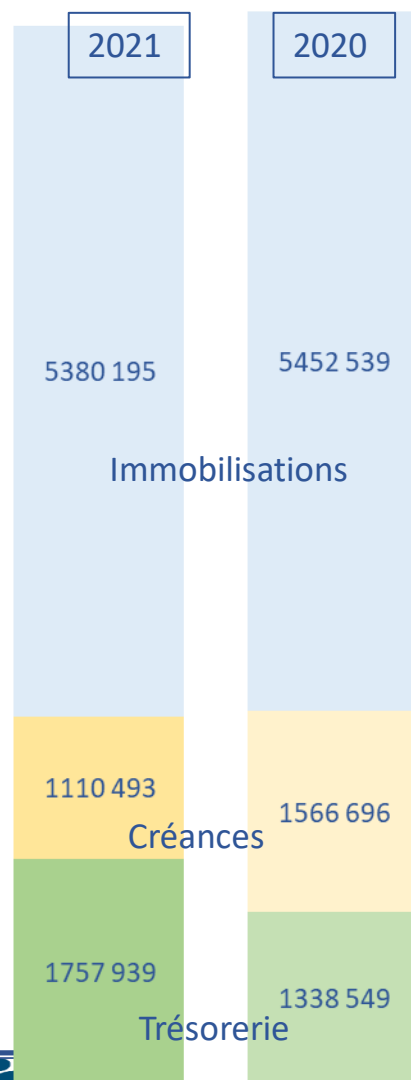
Une augmentation des charges, principalement:

- une provision pour créances douteuse (30k€)
- les couts de l'eau et d'énergie(27k€, +25%)
- l'informatique (12k€)
- Don qui n'avait pas eu lieu en 2020 (11k€)
- les voyages qui avaient été arrêtés en 2020 (7k€)

Et des charges de personnel maîtrisées

Un résultat en amélioration, mais pas encore à l'équilibre

# Analyse du résultat de l'exercice 2021: Bilan Financier au 31/12/2021



Le bilan montre une trésorerie de 1,7 m€, en nette amélioration par rapport à l'année passée. Cela provient principalement d'un meilleur encaissement, qui se matérialise par une baisse des créances.

Les immobilisations sont en légère baisse du fait des amortissements et de l'absence de gros projets sur l'année 2021.

Par rapport à l'année dernière, le total du bilan comme le passif est stable.

A noter que les fonds propres sont principalement constitués de réserves et report à nouveau sous contrôle des autorités.

## Analyse du résultat de l'exercice 2021: Information du compte de résultat détaillé

	ASSOCIATION	ESAT COMMERCIAL	ESAT SOCIAL	FOYE HERBERGEMENT	FOYER VIE
Total des produits	147 253	1 205 240	851 939	819 716	1 152 141
Charges d'exploitation	17 417	247 273	151 406	154 909	196 506
Charges de personnel	13 512	809 146	663 150	441 335	639 866
Charges de structure	116 128	90 718	136 552	250 488	335 333
<b>RESULTAT</b>	<b>196</b>	<b>58 103</b>	<b>-99 169</b>	<b>-27 016</b>	<b>- 19 564</b>

*Les données sont avant élimination des échanges internes. Le total n'a donc pas de sens.*

# Analyse du résultat de l'exercice 2021: Zoom ESAT Commercial par atelier

		Espaces verts	Sous-Traitance	Artisanat	Jardin Maraicher	Cuisine Communautaire	Boutique	Commun ESAT	Total général
CHARGES	Achat	-10 465	-3 288	-13 132	-26 649	-1 198	-29 341	-11 150	-95 224
	Achats de fonctionnement	587	-8 939	-83	-46		6	-6 599	-15 074
	Amortissements	-18 604	-1 494	-1 194	-6 599	-17 182		-39 292	-84 365
	Assurances							-6 613	-6 613
	Coûts salariaux	-221 320	-274 456	-65 092	-239 500	-41 472	-3 864	44 222	-801 483
	Divers	0	0	-157	0	0	-44	-273	-475
	Entretien & réparation	-10 123	-3 307	-75	-3 054	-3 589	0	-1 664	-21 812
	Impôts & Taxes	-1 739	-1 736	-408	-1 563	-288	-61	-420	-6 214
	Locations	-1 279	-505	-10			-463	-3 724	-5 981
	Prestataires	-8	297	2 187	8 213	-119 096		-1 487	-109 894
	Remboursement CNASEA	166 198	224 596	45 315	192 247	34 925	3 044	-4 207	662 119
<b>Total CHARGES</b>		<b>-96 754</b>	<b>-68 831</b>	<b>-32 649</b>	<b>-76 952</b>	<b>-147 899</b>	<b>-30 724</b>	<b>-31 207</b>	<b>-485 017</b>
PRODUITS	Chiffre d'Affaire	132 698	66 297	35 691	68 901	155 462	40 370	1 835	501 255
	Autres Produits/ Subventions/remboursements	1	2	0	24 680	6 400		10 784	41 866
<b>Total PRODUITS</b>		<b>132 699</b>	<b>66 299</b>	<b>35 692</b>	<b>93 581</b>	<b>161 862</b>	<b>40 370</b>	<b>12 618</b>	<b>543 121</b>
<b>Total général</b>		<b>35 945</b>	<b>-2 533</b>	<b>3 042</b>	<b>16 628</b>	<b>13 963</b>	<b>9 646</b>	<b>-18 588</b>	<b>58 103</b>

# Affectation du résultat

L'Assemblée Générale doit :

- Approuver les comptes globaux
- Affecter le déficit de 28 524€ suivant la répartition proposée :
  - 145749 € au débit du compte «Résultat sous gestion contrôlée des activités sociales et médico-social »
  - +58 103 € au crédit du compte « réserves pour projets ESAT Exploitation »
  - +196 € au crédit du compte « report à nouveau Association »
  - + 58 926 € résultat en attente d'affectation



