Comptes 2022

Assemblée Générale du 21 Juin 2023

Agenda

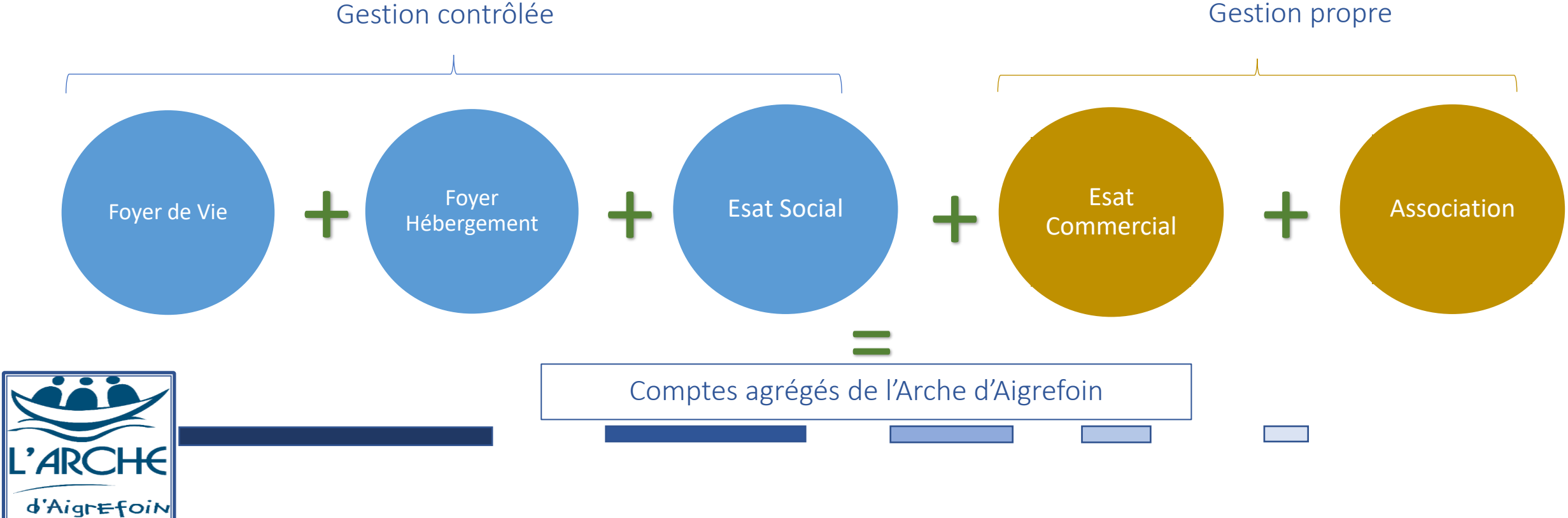
1. Faits marquants (comptables et financiers) & Méthode d'évaluation
2. Analyse du résultat de l'exercice 2022
3. Affectation du résultat

Faits Marquants & Méthode d'évaluation

Fait Marquants : Arrivée d'une nouvelle Directrice Finance & Gestion, démarrage des travaux en vue de la signature d'un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM) avec le département et l'agence régionale de santé.

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

Pour mémoire: organisation des différents comptes



Analyse du résultat de l'exercice 2022: Résultat global 31/12/2022

	31/12/2022	31/12/2021	Variations
Produits d'activité	3 374 663	3 163 693	210 970
Autres produits	907 931	851 507	56 424
Total des pdts exploit	**4 282 594**	**4 015 200**	**267 394**
Charges activités et fixes	1 432 354	1 314 968	117 386
Charges de personnel	2 605 979	2 415 958	190 021
Autres	509 769	494 254	15 515
Total des charges expl	**4 548 102**	**4 225 180**	**322 922**
Résultat financier	(23 747)	(24 814)	1 067
Résultat except	289 161	206 269	82 892
Impôts	0	0	
RÉSULTAT	**(94)**	**(28 524)**	**28 430**

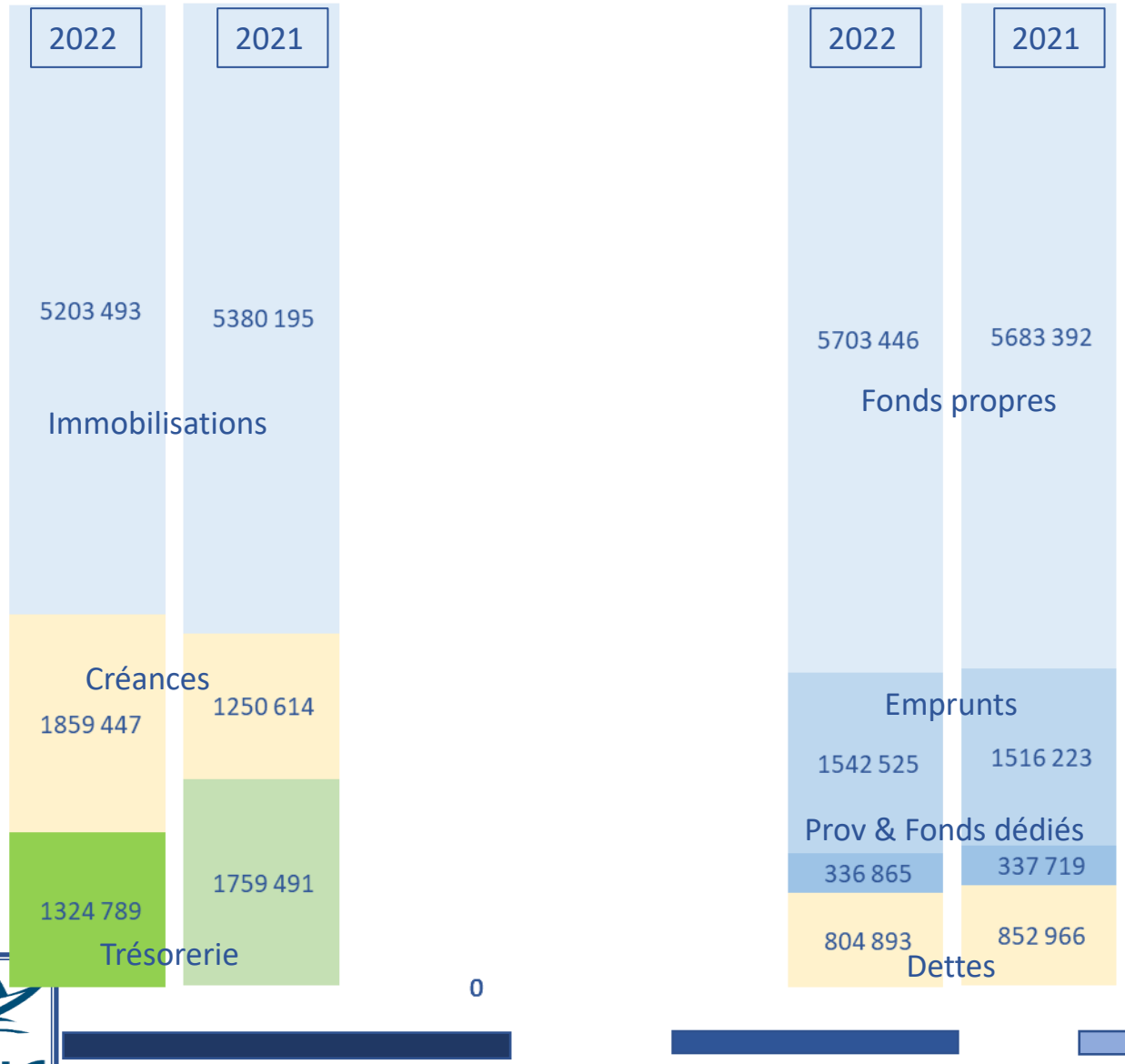
Des produits en augmentation de 7%, principalement du fait des financeurs (+9%)

Une augmentation générales des charges, d'activité pour 9% et de personnel pour 8% en ligne avec l'augmentation générale des salaires et de l'inflation.

Une amélioration du résultat qui nous amène à l'équilibre.

L'ARCHE d'Aigrefoin

Analyse du résultat de l'exercice 2022: Bilan Financier au 31/12/2022



Le bilan montre une trésorerie de 1,3 m€, en léger retrait par rapport à l'année passée du fait d'une facturation tardive corrigée sur le premier trimestre.
Les immobilisations sont en légère baisse du fait des amortissements et de l'absence de gros projets sur l'année.

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 2022: Information du compte de résultat détaillé

	ASSOCIATION	ESAT COMMERCIAL	ESAT SOCIAL	FOYER HEBERGEMENT	FOYER VIE
Total des produits	284 044	1 237 980	875 486	896 191	1 267 732
Charges d'exploitation	81 673	387 060	155 682	149 899	205 439
Charges de personnel	25 073	870 941	653 000	540 496	701 556
Charges de structure	116 341		121 894	242 942	357 362
RESULTAT 2022	**60 957**	**(20 021)**	**(55 090)**	**(37 146)**	**3 375**
RESULTAT 2021	*196*	*58 103*	*(99 169)*	*(27 016)*	*(19 564)*

Les données sont avant élimination des échanges internes

A titre d'exemple, la cuisine communautaire génère du chiffre d'affaire et du résultat pour l'Esat Commercial, mais ce chiffre d'affaire est une charge pour les foyers. Lorsque l'on regarde l'ensemble de la Communauté, cet échange interne à la communauté doit être éliminé.
Ainsi le total de produit de la communauté (4 282 594 €) est inférieur à la somme des colonnes (4 561 433€)

Analyse du résultat de l'exercice 2022: Zoom ESAT Commercial par atelier

		1 - Espaces verts	2 - Sous-Traitance	3 - Artisanat	4 - Jardin Maraicher	5 - Cuisine Communautaire	6 - Boutique	7 - Commun ESAT	ESAT Commercial
	Achat	(14 524)	(3 282)	(29 321)	(25 716)	(290)	(3 695)	(13 357)	(90 186)
	Achats de fonctionnement	(160)	(19 685)	(183)	(457)	0	0	(5 517)	(26 003)
	Amortissements	(14 721)	(1 413)	(1 778)	(6 334)	(17 182)	0	(11 743)	(53 171)
	Assurances	0	0	0	0	0	0	(7 413)	(7 413)
	Couts salariaux	(253 841)	(266 969)	(81 500)	(230 746)	(25 982)	(7 921)	(3 982)	(870 941)
	Divers	0	(24 733)	0	0	0	(15)	(9 177)	(33 925)
	Entretien & réparation	(21 274)	(1 790)	(188)	(2 656)	(3 969)	0	(7 040)	(36 917)
	Impots & Taxes	(2 548)	(2 138)	(584)	(1 816)	(207)	(98)	0	(7 390)
	Locations	(1 187)	(1 744)	0	0	0	(372)	(2 746)	(6 049)
	Prestataires	(387)	(752)	(309)	(861)	(121 922)	(22)	(1 755)	(126 007)
	Remboursement CNASEA	182 016	227 959	66 652	190 419	23 131	6 038	(15)	696 199
Total CHARGES net de la subvention		**(126 625)**	**(94 547)**	**(47 212)**	**(78 167)**	**(146 421)**	**(6 085)**	**(62 745)**	**(561 802)**
	Chiffre d'Affaire	141 243	62 580	34 104	60 257	155 509	26 503	324	480 519
	Autres Produits/Subventions/Remboursement	0	197	0	3 498	6 362	0	51 204	61 262
Total PRODUITS		**141 243**	**62 777**	**34 104**	**63 755**	**161 871**	**26 503**	**51 528**	**541 781**
Résultat comptable 2022		**14 617**	**(31 769)**	**(13 108)**	**(14 412)**	**15 450**	**20 418**	**(11 217)**	**(20 021)**
Résultat 2021		*35 945*	*14 617*	*(2 533)*	*(31 769)*	*3 042*	*(13 108)*	*16 628*	*(14 412)*

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale doit :

- Approuver les comptes globaux

- Affecter le déficit de 94€ suivant la répartition proposée :
  - - 41 030 € au débit du compte « résultats sous contrôle des tiers financeurs »
  - - 20 021 € au débit du compte « réserves pour projets ESAT Commercial »
  - + 60 957 € au crédit du compte « report à nouveau Association »

L'ARCHE
d'Aigrefoin