AUDIT
CONSEIL
EXPERTISE

ROUXEL TANGUY ET ASSOCIES
ACTHEOS

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Rue de la Prunelle
ZA des Longs Réages
22190 PLÉRIN
+33 (0)2 96 33 42 57

2 C allée Jacques Frimot
ZAC Atalante Champeaux
35000 RENNES
+33 (0)2 23 46 33 90

46 boulevard Emile AUGIER
75116 PARIS
+33 (0)9 75 48 13 97

rouxeltanguy@actheos.com
www.actheos.com

**ASSOCIATION SAUVEGARDE DE L'ENFANT A L'ADULTE EN ILLE-ET-VILAINE**

Siège social : Parc d'affaires La Bretèche – Bâtiment A3 – 35760 SAINT-GREGOIRE

-=-=-=-=-=-=-=-=-

# RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

*Le présent rapport comprend 20 pages*

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc

**ASSOCIATION SAUVEGARDE DE L'ENFANT A L'ADULTE EN ILLE-ET-VILAINE**

Siège social : Parc d'affaires La Bretèche – Bâtiment A3 – 35760 SAINT-GREGOIRE

-=-=-=-=-=-=-=-

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

-=-=-=-=-=-=-=-

Aux membres de l'Association,

## 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 « SAUVEGARDE DE L'ENFANT A L'ADULTE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe & évolutif que, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 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 financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**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.

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'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 ;

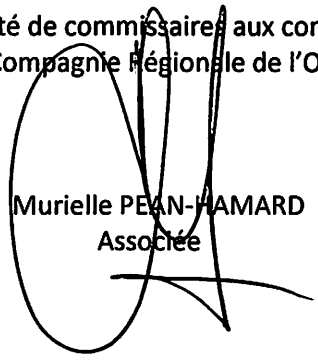
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 la 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.

Rennes, le 6 juin 2022

ROUXEL-TANGUY & ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de l'Ouest Atlantique



Murielle PEAN-HAMARD
Associée

**BILAN ACTIF au 31 Décembre 2021**

| ACTIF | Exercice Clos le 31 Décembre 2021 (selon ANC 2018-06) | | | Exercice Clos le 31 Décembre 2020 (selon ANC 2018-06) |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | 65 597 | 65 597 | 0 | 0 |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 41 992 | 41 992 | 0 | 0 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 122 263 | | 122 263 | 122 263 |
| Constructions | 2 229 975 | 1 561 068 | 668 908 | 786 331 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 153 347 | 137 816 | 15 531 | 3 671 |
| autres immobilisations corporelles | 1 856 865 | 1 442 076 | 414 789 | 498 661 |
| Immobilisations corporelles en cours | 6 858 | | 6 858 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| *Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés* | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 500 | | 500 | 500 |
| Autres titres immobilisés | 209 000 | | 209 000 | 209 000 |
| Prêts | 509 441 | | 509 441 | 475 822 |
| Autres | 21 153 | | 21 153 | 23 574 |
| **Total I** | 5 216 992 | 3 248 550 | 1 968 442 | 2 119 823 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 126 | | 126 | 513 794 |
| *Créances reçues par legs ou donations* | | | 0 | 0 |
| Autres | 295 226 | | 295 226 | 292 040 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 3 748 177 | | 3 748 177 | 2 897 873 |
| Charges constatées d'avance | 30 681 | | 30 681 | 30 488 |
| **Total II** | 4 074 211 | 0 | 4 074 211 | 3 734 194 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion Actif (V) | | | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)** | 9 291 203 | 3 248 550 | 6 042 653 | 5 854 017 |

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

**BILAN PASSIF au 31 Décembre 2021**

| PASSIF | Exercice Clos le 31 Décembre 2021 (selon ANC 2018-06) | Exercice Clos le 31 Décembre 2020 (selon ANC 2018-06) |
|---|---|---|
| **FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS** | | |
| Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 817 133 | 783 515 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation (sur biens sans droit de reprise) | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Autres fonds associatifs (partie 1/2) | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Ecarts de réévaluation (sur biens avec droit de reprise) | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | 976 894 | 789 380 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 976 894 | 789 380 |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -125 819 | -872 669 |
| dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | -759 218 | -1 454 828 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -22 010 | 907 796 |
| **Situation nette (sous total)** | **1 646 199** | **1 608 022** |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | 169 262 | 210 020 |
| Provisions réglementées | 1 027 553 | 1 017 543 |
| Autres fonds associatifs (partie 2/2) | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires - (Commodat) | | |
| **Total I** | **2 843 014** | **2 835 585** |
| **FONDS REPORTES ET DEDIES** | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 451 866 | 291 390 |
| **Total II** | **451 866** | **291 390** |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | 234 740 | 150 493 |
| Provisions pour charges | 376 | 376 |
| **Total III** | **235 116** | **150 870** |
| **Fonds dédiés** | | |
| - sur subventions de fonctionnement | | |
| - sur autres ressources | | |
| **Total III bis** | **0** | **0** |
| **DETTES** | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 165 482 | 213 365 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 382 549 | 294 955 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 741 351 | 1 823 391 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 177 769 | 120 760 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 45 506 | 123 702 |
| **Total IV** | **2 512 657** | **2 576 173** |
| Ecarts de conversion Passif (V) | | |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)** | **6 042 653** | **5 854 017** |

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

**COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021**

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice 31 Décembre 2021 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31 Décembre 2020 (selon ANC 2018-06) |
|---|---|---|
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de service | 11 887 | 12 095 |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 10 730 335 | 11 342 428 |
| Subventions | 4 774 728 | 4 571 444 |
| Produits liés à des financements réglementaires | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 54 186 | 109 017 |
| Utilisations des fonds dédiés | 145 952 | 42 983 |
| Autres produits | 152 517 | 137 599 |
| Cotisations | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs et donations | | |
| Contributions financières reçues | | |
| Versement des fondateurs | | |
| Quote-part de dotations consomptibles virées au compte de résultat | | |
| Autres produits | 152 517 | 137 599 |
| **Total I** | **15 869 605** | **16 215 566** |
| **CHARGES D'EXPLOITATION** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 3 868 342 | 2 688 905 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 939 735 | 937 914 |
| Salaires et traitements | 7 757 596 | 8 189 610 |
| Charges sociales | 2 559 053 | 2 724 865 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 274 604 | 254 796 |
| Dotations aux provisions | 109 060 | 113 685 |
| Reports en fonds dédiés | 296 407 | 281 216 |
| Autres charges | 173 186 | 133 403 |
| Aides financières | | |
| Autres charges | 173 186 | 133 403 |
| **Total II** | **15 977 983** | **15 324 394** |
| **1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)** | **-108 378** | **891 173** |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 8 | 37 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 6 731 | 5 547 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total III** | **6 740** | **5 584** |

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice 31 Décembre 2021 (selon ANC 2018-06) | Exercice 31 Décembre 2020 (selon ANC 2018-06) |
|---|---|---|
| **CHARGES FINANCIERES** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 4 534 | 5 751 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total IV** | **4 534** | **5 751** |
| **2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)** | **2 206** | **-168** |
| **3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)** | **-106 173** | **891 005** |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | | |
| Sur opérations de gestion | 72 433 | 9 778 |
| Sur opérations en capital | 51 918 | 47 013 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| **Total V** | **124 350** | **56 791** |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | | |
| Sur opérations de gestion | 28 563 | 22 644 |
| Sur opérations en capital | | 682 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 10 010 | 16 674 |
| **Total VI** | **38 573** | **40 000** |
| **4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | **85 778** | **16 791** |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 615 | |
| **Total des produits (I + III + V)** | **16 000 695** | **16 277 941** |
| **Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)** | **16 022 705** | **15 370 145** |
| **SOLDE INTERMEDIAIRE** | | |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **-22 010** | **907 796** |
| | | |
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | 100 593 | |
| Prestations en nature | 78 631 | 69 901 |
| Bénévolat | | |
| **TOTAL** | **78 631** | **69 901** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 100 593 | |
| Prestations en nature | 78 631 | 69 901 |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | |
| **TOTAL** | **179 224** | **69 901** |

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

# ANNEXES

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, caractérisés par les données suivantes :

| | |
|---|---|
| Total du Bilan : | 6 042 653 € |
| Total du Compte de Résultat (charges) : | 16 022 705 € |
| Total du Compte de Résultat (produits) : | 16 000 695€ |
| Résultat Exercice (déficit (-) / excédent (+)) : | - 22 010 € |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 25 Avril 2022.
Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

## 1. BILAN DE L'ASSOCIATION AU 31 DÉCEMBRE 2021

Les comptes de l'association regroupent les établissements et services suivants :

| | |
|---|---|
| **SIEGE** | Parc d'affaires la Bretèche, Bâtiment A3, 1er étage<br>35760 SAINT GRÉGOIRE |

| | |
|---|---|
| **Direction générale** | Parc d'affaires la Bretèche, Bâtiment A3, 1er étage<br>35760 SAINT GRÉGOIRE |
| **Pour le Pôle Accueil Familial** | |
| CPFS | Parc d'affaires la Bretèche, Bâtiment A2<br>35760 SAINT GRÉGOIRE |
| SAFT | |
| **Pour le Pôle Milieu Ouvert** | |
| Prévention spécialisée | 8 allée du Blosne, ZA de la Hallerais<br>35770 VERN SUR SEICHE |
| EEC | Parc d'affaires la Bretèche, Bâtiment A3, RDC<br>35760 SAINT GREGOIRE |
| MJIE | |
| **Pour le Pôle Précarité Insertion** | |
| MAYA | 3 Rue Monseigneur Mouezy<br>35000 RENNES |
| HEOL | |
| ABRI | 61 rue Papu<br>35000 RENNES |
| CAO | Rue Barbotière<br>35000 RENNES |
| SKOAZELL | |
| APPARTÉ | |
| ADEL | |
| PUZZLE | |
| COORUS | |
| EDD | |
| LOJI | |

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

## 2. INFORMATIONS GENERALES ET FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'Association Sauvegarde de l'enfance à l'Adulte en Ille vilaine, dénommée SEA 35 est une association loi 1901.

Ci-après l'objet social selon l'extrait des statuts modifiés le 17 Juin 2017 :

**L'Association SEA 35 a pour objet :**

- De favoriser la protection des enfants, des adolescents et des adultes en difficulté, en particulier ceux qui souffrent, dans leur milieu de vie, d'inadaptation, de handicap ou d'exclusion ;
  - o En facilitant la promotion des personnes qui lui sont confiées ou qui s'adressent à elle ; en assistant les enfants qui font l'objet de mauvais traitements, en les défendant devant les juridictions, notamment en se constituant partie civile contre les auteurs d'infractions ;
  - o En contribuant à l'accueil, l'orientation et la mise à l'abri des personnes les plus démunies ;
- De développer la coopération entre les acteurs pour :
  - o Exercer une fonction d'anticipation et de veille sur les évolutions des politiques sociales des besoins sociaux et des pratiques professionnelles dans ses établissements et services ;
  - o Etre force de propositions auprès des pouvoirs publics, des branches professionnelles et des organismes dans son champ d'intervention ;
  - o Contribuer sur le territoire à la construction d'une offre de formation innovante, cohérente et adaptée, en réponse aux besoins des parties prenantes de l'intervention sociale et plus précisément de la protection de l'enfance et de la jeunesse ;
  - o Promouvoir et organiser des missions d'étude, de recherche et d'expérimentation dans ces mêmes domaines ;
  - o Renforcer la dimension européenne et internationale sous toutes ses formes (mobilité, coopérations, programmes, ...) ;
  - o Assurer l'information du public sur ses activités afin de mieux susciter le plus grand intérêt possible et une sensibilisation active et citoyenne ;
  - o S'engager dans une démarche concertée d'amélioration de la qualité conformément à la charte qualité de SEA 35.

- **<u>Faits majeurs de l'exercice</u>**

La SEA 35 a été confrontée au double défi d'adapter avec agilité son organisation et sécuriser tant les publics que les professionnels. L'ensemble des collaboratrices et collaborateurs de la SEA 35 ont su adapter leurs fonctionnements, leurs pratiques et ce afin de poursuivre l'activité des services tout en respectant le confinement décrété par le gouvernement et les recommandations sanitaires.

Comme inscrit dans ses statuts, « *l'association a pour objet de favoriser la protection des enfants, des adolescents et des adultes en difficultés en particulier ceux qui souffrent, dans leur milieu de vie, d'inadaptation, de handicap ou d'exclusion (...)* ».

Cet objet s'est trouvé particulièrement renforcé et a pris tout son sens en cette période ou les plus vulnérables sont les plus exposés.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

## Pôle Accueil Familial

### - CPFS :

Réalisations :

- Evaluation externe et projet de service, Report de l'évaluation externe, Poursuite et déploiement du plan d'amélioration continue de la qualité, Projet de service : mobilisation de l'ensemble des professionnels,
- Le Pass'Majeur : procédure pour accompagner les sorties du dispositif et garantir la continuité du parcours des enfants confiés,
- Liens partenariaux sur les modalités d'accompagnement (médico-social et ASE répit/repli) : volonté de consolider des partenariats pour favoriser la réactivité des dispositifs de protection de l'enfance au service de la continuité des parcours,
- Les formations collectives : outil de soutien à la pratique professionnel.

Perspectives :

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

- Dossier unique de l'usager
- Nouveau référentiel d'évaluation
- Communication internet
- Le SAFT en appui du CPFS: modéliser une logique d'accompagnement d'accueil familial singulier
- Majoration de l'équipe Ty Liamm
- Des dépenses exceptionnelles autorisées par le Conseil Départemental se sont élevées à un montant de 886 K€ (entraînant une hausse des « charges externes »)

### - SAFT :

- Etablissement des procédures de fonctionnement au regard du nouveau projet = déroulement de la prise en charge (DICP ; PAP, renouvellement),
- Proposition à l'ARS des modalités nouvelles pour élargir la palette des réponses au besoin de la personne accueillie (accueil multi-modal),
- Evaluation des besoins de la personne accueillie et développement du partenariat et des propositions d'accompagnement (SAS, accueil de jour, prestations externalisées),
- Détermination des périmètres d'intervention du service auprès des partenaires.

## Pôle Milieu Ouvert

### - Le RELAIS :

- Le service a connu un turn-over inédit (à travers notamment un événement tragique mais aussi des départs pour des postes à responsabilité)
- Une activité extrêmement soutenue caractérisée par 27 séjours et 42 chantiers (inédit) dans un contexte sanitaire complexe, une vraie prouesse portée par une volonté sans faille de tous les professionnels
- L'élaboration puis la mise en œuvre du projet expérimental « Aller vers » sur 7 communes de la Métropole co-porté par un collectif de 3 associations. Les premiers retours sont prometteurs et riches d'enseignements au regard de l'ambition portée par le service (promotion de nos compétences en faveur des jeunes)
- En janvier 2021, nous avons fait une manifestation d'intérêt auprès de notre fédération (CNLAPS) lors de l'annonce de la création de Bataillons de la Prévention Spécialisée, ceci pour répondre aux besoins sur le quartier de Maurepas. Le 1er octobre, le premier Ministre annonce la dotation de 5 postes éducatifs sur les QPV du nord de Rennes. Nous avons été dans l'attente de précisions pour ouvrir une concertation en 2022 quant aux contours de binômes annoncés (éducateurs et médiateurs) aux modalités opérationnelles et au financement.

### - Le SEVAE :

- L'effet « ciseaux » des MJIE caractérisé par un nombre de mesures entrantes supérieur aux capacités de réalisation (sorties de mesures) s'est considérablement accru. Il génère un niveau jamais atteint de mesures mises en attente (120 mineurs au 31/12/2021) et des délais de mise en exécution supérieurs à 6 mois. De fait, il s'agit d'un déficit capacitaire structurel sur le département (moyens conjugués des services de la PJJ et du SEVAE insuffisants au regard du nombre de mesures ordonnées) ce qui a conduit la SEA 35 à proposer l'augmentation de son habilitation augmentée avec les moyens adaptés à la mission
- Concernant, les EEC nous constatons une augmentation continue des voies de judiciarisation ce qui n'est pas l'objet originel de la mesure. Nous avons proposé une démarche de concertation avec les services du Département qui a reçu un écho favorable afin d'interroger la place des EEC et plus globalement de l'évaluation dans la « chaine » de la Protection de l'Enfance. Nous avons signifié la disponibilité du SEVAE pour apporter ses compétences en matière d'évaluation dans le traitement des Information Préoccupantes
- Un projet de traité de fusion a été engagé avec l'ADSEA 22, une concertation avec les financeurs sera engagée avant toute résolution

- Une démarche de concertation ouverte au sein du service a valu d'accompagner les enjeux capacitaires et d'orientation et permis de réguler en équipe une activité soutenue avec 95 % de l'activité réalisée pour la MJIE et 100% pour les EEC.

## Pôle Précarité Insertion

- **Projets « offres de services » :**
  - **Création, évolution et/ou reprise de dispositifs** : retour du fonctionnement de nuit de MAYA et l'ABRI (sortie de confinement Covid), ouverture du dispositif MAYA mat (8 places), finalisation des travaux sur le dispositif HEOL et déploiement du partenariat, pérennisation d'ADEL (AVDL), extension de l'EDD (création de poste),
  - **Projets internes en étude** : CAO SIAO Hors les murs, pérennisation de Puzzle et HEOL en matinée, antenne point santé sur HEOL, actions de soutien à la parentalité, renfort de l'activité SPIP,
  - **Projets partenariaux en construction** : création du GCSMS ACT un chez soi d'abord (100 logements), un centre en santé mentale d'accueil inconditionnel, offre de territoire pour les jeunes (projet interpoles SEA 35).
- **Partenariats et communication** : renforcement de la dynamique partenariale à tous les échelons (direction, encadrement, professionnels du terrain...) par le portage de projets communs, de nombreuses participations aux temps de rencontres, des communications régulières... Les partenaires sollicitent le pôle à tous niveaux !
- **Management des ressources humaines** : un renouvellement d'équipes (CAO – Antenne SIAO, MAYA et HEOL) et de l'encadrement, expérimentation - création de nouvelles fonctions (secrétaire de pôle à vocation RH, Médiateur, régulateur, maitresse de maison transverse sur le pôle), mission de structuration de la logistique – maintenance - sécurité des bâtiments (CDD de mission), poursuite et renforcement des initiations en faveur de l'amélioration des conditions de travail.
- **Relations financeurs** : intégration systématique du financement des fonctions supports lors de montage de nouveaux budgets (direction, rds, secrétariat...) permettant l'embauche d'un 3ème responsable de service sur le pôle (CDD), poursuite de la politique « une activité à hauteur des moyens » (fermeture partielle des dispositifs en l'absence de crédits de remplacements...).

## Services du siège

- L'année 2021 a été marquée par une poursuite des activités en distanciel / présentiel des services du siège pour réaliser l'ensemble des fonctions supports, afin d'assurer une continuité plus efficace du traitement des différentes demandes,
- Renouvellement de l'équipe des directeurs des Services du Siège avec adaptation des équipes,
- Poursuite des travaux et investissements informatiques (serveurs, connections à distance, etc).

**Evènements Post-Clôture** : Néant

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

## 3. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N°2018-06 ainsi que de l'ANC N° 2019-04 applicable au entités gestionnaires d'établissements et services sociaux et médico-sociaux (ESSMS).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Séparation des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

A l'exception de la participation aux frais de siège, et des produits ainsi dégagés près de celui-ci, aucune écriture à caractère récurrent n'a été passée pour annuler des opérations effectuées entre établissements et qui engendrent une augmentation des valeurs enregistrées dans les comptes, qu'ils soient de bilan ou de résultat. A notre avis, les mouvements non retraités restent non significatifs.

Les comptes de liaison utilisés entre établissements tout au long de l'exercice s'annulent systématiquement au 31 décembre de chaque année.

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

## 3.1. Principales méthodes utilisées

Immobilisations : Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
Amortissements : par dérogation aux nouvelles méthodes d'évaluation d'amortissement et de dépréciation des actifs introduites par le règlement CRC n°2002-10, l'Association n'a pas fait l'application de la méthode des amortissements dite « par composants ».

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue :

| | |
|---|---|
| Constructions | 20 ans |
| Installations techniques | 8 – 10 ans |
| Matériel et outillage | 5 ans |
| Matériel de transport | 5 ans |
| Matériel de bureau | 10 ans |
| Mobilier de bureau | 10 ans |
| Matériel informatique | 3 ans |

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement : la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subvention d'investissement : compte tenu des contraintes économiques et bien qu'un engagement à terme des financeurs ne puisse être obtenu sur le renouvellement des subventions, celles-ci sont considérées comme affectés à des biens non renouvelables par l'association. En conséquence, une reprise au compte de résultat est effectuée au rythme de l'amortissement du bien.
Créances : les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.
Dettes provisionnées pour congés à payer : la dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les dettes sociales et fiscales.
Les contributions volontaires en nature concernent des contributions en services : fourniture gratuite de services. La valorisation de ces services est suivi sur des états fournis par le prestataire de service avec une valorisation au coût réel de la main d'œuvre. Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées dans des comptes de classe 8. Ces éléments sont présentés au pied du compte de résultat dans la partie « Contributions volontaires en nature », en deux colonnes de totaux égaux.
Les autres bénévolats sont considérés comme non significatifs et ne sont pas enregistrés dans les comptes de l'association.

## 3.2. Retraitements comptables

Les provisions liées au personnel constituées dans les comptes des établissements et services et jugées non conformes aux règles d'établissement des provisions sont annulées dans les comptes annuels.

Annulation de la variation de la provision liée au personnel et travaux 182 183.49 €

Ce retraitement a pour contrepartie une amélioration du résultat de l'exercice par rapport aux résultats des comptes administratifs de 182 183.49 €.

Un compte de report à nouveau dédié pour un montant créditeur de 214 873 ,51 €.

## 3.3. Résultat

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

| | |
|---|---|
| **Résultat comptable avant retraitement** | **- 204 193 €** |
| Retraitement provision personnel et travaux | 182 183€ |
| **Résultat comptable après retraitement** | **- 22 010 €** |
| Reprise des résultats antérieurs par les financeurs | -73 986 € |
| Dépenses non opposables aux financeurs (congés payés) | -19 792 € |
| **Résultat de l'exécution budgétaire à affecter** | **- 115 788 €** |

## 4. RÉMUNÉRATIONS DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts dirigeants de l'association ne perçoivent aucune rémunération (Présidente, Vice-président, Trésorier).

## 5. EFFECTIF AU 31 DÉCEMBRE

| Effectif par métiers | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| Administratifs | 27 | 28 | 28 |
| Assistants Familiaux | 155 | 156 | 169 |
| Responsables de service | 14 | 13 | 12 |
| Directeurs | 6 | 6 | 6 |
| Médecins | 1 | 1 | 1 |
| Paramédicaux | 3 | 2 | 2 |
| Psychologues | 8 | 9 | 8 |
| Services Généraux | 8 | 11 | 10 |
| Travailleurs Sociaux | 78 | 85 | 84 |
| Chargée de mission | 1 | 0 | 0 |
| **Total** | **301** | **311** | **321** |

## 6. ENGAGEMENT EN MATIÈRE DE PENSIONS ET RETRAITES

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée dans les comptes annuels.

Les montants présentés ci-dessous proviennent du logiciel de paie. Le passif social calculé est indiqué tel que suit :

Pour les **assistants familiaux :**

- Effectif : 155 salariés
- Tx actu : 0,50%
- Tx évol des salaires : 0,50%
- Tx charges fiscales & sociales patronales : 47,27%
- Turn over : faible
- Tx rendement : 2,25%
- Age de départ : 62 ans
- **Provision passif social : 456 078€**

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

Pour le personnel **cadre et non cadre :**

- Effectif : 132 salariés (28 cadres et 104 non cadres)
- Tx actu : 0,50%
- Tx évol des salaires : 0,50%
- Tx charges fiscales & sociales patronales : 65% Cadre/ 55% Non cadre
- Turn over : faible
- Tx rendement : 2,25%
- Age de départ : 62 ans
- **Provision passif social : 540 857€**

## 7. EMPRUNTS AUPRÈS DES ORGANISMES BANCAIRES

| | |
|---|---|
| Organisme | Caisse d'Epargne Bretagne Pays de Loire |
| Objet | Achat immeuble du pôle accueil familial |
| Montant | 400 000 € |
| Taux | 3,90 % initial renégocié à 2,90 % en mars 2015 |
| Durée | 180 mois et réduite de 15 mois soit 165 mois en mars 2015 |
| Début échéance | Juillet 2011 |
| Fin échéance | Août 2026 initiale et réduite de 15 mois soit mai 2025 en mars 2015 |

*Ce prêt bénéficie d'une garantie d'emprunt fixée par convention en date du 25 juillet 2011 entre le Département d'Ille et Vilaine et l'Association.*

| | |
|---|---|
| Organisme | Caisse d'Epargne Bretagne Pays de Loire |
| Objet | Travaux immeuble Bâtiment A3 pour DG et SEVAE |
| Montant | 170 000 € |
| Taux | 1,65 % |
| Durée | 120 mois |
| Début échéance | Mars 2015 |
| Fin échéance | Mars 2025 |

## 8. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

### Les Immobilisations

| Immobilisations | Immobilisations au 31 décembre 2020 | Acquisitions 2021 | Cessions 2021 | Immobilisations au 31 Décembre 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | **107 590** | | | **107 590** |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | 65 597 | | | 65 597 |
| Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim. | 41 992 | | | 41 992 |
| Fonds commercial | | | | |
| *- dont droit au bail* | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| **Total Immobilisations incorporelles** | **107 590** | **0** | **0** | **107 590** |
| | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **4 326 773** | **93 108** | **50 572** | **4 369 309** |
| Terrains | 122 263 | | | 122 263 |
| Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure | | | | |
| Constructions | 2 214 061 | 15 914 | | 2 229 975 |
| Installations, matériel et outillage techniques | 137 320 | 16 027 | | 153 347 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 853 129 | 54 309 | 50 572 | 1 856 865 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 6 858 | | 6 858 |
| **Total Immobilisations corporelles** | **4 326 773** | **93 108** | **50 572** | **4 369 309** |
| | | | | |
| **Immobilisations financières** | **708 897** | **34 257** | **3 060** | **740 094** |
| Participations | 500 | | | 500 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 209 000 | | | 209 000 |
| Prêts | 475 822 | 33 619 | | 509 441 |
| Autres immobilisations financières | 23 574 | 639 | 3 060 | 21 153 |
| **Total Immobilisations financières** | **708 897** | **34 257** | **3 060** | **740 094** |
| | | | | |
| **TOTAL IMMOBILISATION** | **5 143 260** | **127 365** | **53 633** | **5 216 992** |

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

### Les Amortissements

| Amortissements | Amortissements et dépréc. au 31/12/2020 | Dotations 2021 | Diminutions 2021 | Amortissements et dépréc. au 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles** | **107 590** | | | **107 590** |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | 65 597 | | | 65 597 |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim. | 41 992 | | | 41 992 |
| Fonds commercial (établissements privés) | | | | |
| - dont droit au bail | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| **TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles** | **107 590** | **0** | **0** | **107 590** |
| **Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles** | **2 915 847** | **274 618** | **49 505** | **3 140 960** |
| Terrains | | | | |
| Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure | | | | |
| Constructions sur sol propre | 1 321 720 | 113 509 | | 1 435 229 |
| Constructions sur sol d'autrui | 106 010 | 19 828 | | 125 838 |
| Installations, matériel et outillage techniques | 133 649 | 4 167 | | 137 816 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 354 468 | 137 113 | 49 505 | 1 442 076 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| **TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles** | **2 915 847** | **274 618** | **49 505** | **3 140 960** |
| **Dépréciations des immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL dépréciations des immobilisations financières** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | |
| **TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS** | **3 023 437** | **274 618** | **49 505** | **3 248 550** |

# ASSOCIATION SEA 35 – ETATS FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2021

## L'Etat des Créances

| ETAT DES CRÉANCES | Montant brut | Echéances | | |
|---|---|---|---|---|
| | | A moins d'un an | Entre 1 et moins de 5 ans | A plus de 5 ans |
| *Actif immobilisé* | | | | |
| Créances rattachées à des participations | 209 500 | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts (1) | 509 441 | 33 619 | 79 862 | 395 961 |
| Autres immobilisations financières | 21 153 | | | 21 153 |
| *Actif circulant* | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| | | | | |
| Redevables et comptes rattachés | 126 | 126 | | |
| Autres créances | 295 226 | 295 226 | | |
| Charges constatées d'avance | 30 681 | 30 681 | | |
| TOTAL | 1 066 127 | 359 652 | 79 862 | 417 114 |

(1) Les prêts accordés à l'organisme collecteur dans le cadre de la participation à l'effort construction

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

## Les Provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentation | Virement poste à poste | Diminution | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| *Provisions pour risques et charges* | | | | | |
| Provisions pour risques | 150 493 | 96 355 | | 12 109 | 234 740 |
| Provisions pour charges | 376 | | | | 376 |
| TOTAL 1 | 150 870 | 96 355 | 0 | 12 109 | 235 116 |
| *Provisions pour dépréciation* | | | | | |
| D'immobilisations | | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| TOTAL 2 | | | | | |
| TOTAL | 150 870 | 96 355 | 0 | 12 109 | 235 116 |

## 9. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

### Les Fonds Associatifs

| FONDS ASSOCIATIFS | Début exercice | Affectation des résultats | Augmentation | Diminution | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| *Fonds sans droit de reprise* | | | | | |
| dont Fonds propres statutaires | 783 515 | | 33 619 | | 817 134 |
| Fonds propres complémentaires | | | | | |
| *Réserves* | 789 380 | 187 514 | | | 976 894 |
| Excédents affectés à l'invest. | | | | | |
| Réserves de trésorerie | | | | | |
| Réserve de compensation | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 789 380 | 187 514 | | | 976 894 |
| Report à nouveau | -872 669 | 746 850 | | | -125 819 |
| dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | -1 454 828 | 695 609 | | | -759 218 |
| Dont Dépenses refusées | | | | | |
| Dont Dépenses pour CP | | | | | |
| *Résultat exercice* | 907 796 | | -22 010 | 907 796 | -22 010 |
| *Résultat sous contrôle financeurs* | | | | | |
| *Fonds avec droit de reprise* | | | | | |
| *Subvention d'investissement* | 210 020 | | | 40 758 | 169 262 |
| *Provisions réglementées* | 1 017 543 | | 10 010 | | 1 027 553 |
| **TOTAL** | **2 835 585** | **934 364** | **21 619** | **948 554** | **2 843 014** |

### Les Fonds Dédiés

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

I – Subventions de fonctionnement affectées

| Ressources | AU L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS | | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | Dont remboursement | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| **SUBVENTIONS D'EXPLOITATION** | | | | | | | |
| Conseil départemental 35 ( investissements informatiques) | 12 442 | | | | | | 12 442 |
| Conseil départemental 35 cp/s (poste CESF, Logiciel activité, poste CT ) | 73 237 | | 29 758 | | | 43 480 | |
| DDCSPP pour CAO (Travailleur social) | 45 000 | | 31 986 | | | 13 014 | |
| DDCSPP pour CAO (Travailleur social) | 35 000 | | 16 445 | | | 18 555 | |
| DDCSPP MAYA (surcoûts COVID, mission) | 69 566 | | 53 038 | | | 16 528 | |
| DDCSPP pour PUZZLE (postes TS ) | 3 308 | | 3 308 | | | 0 | |
| CCAS CAO (tickets services) | 3 536 | | 3 541 | | | -5 | |
| ARS SAFT (surcoûts COVID) | 15 685 | | | | | 15 685 | |
| ARS SAFT (formation qualité) | 10 020 | | | | | 10 020 | |
| DDETS EDD (dotation parvenue en décembre 2021) | | | | | | 81 095 | |
| DDCSPP ADEL (passage de 28 à 36 mesures) | | | | | | 10 237 | |
| CD/DDETS HEOL () | | | | | | 122 753 | |
| DDCSPP MAYA () | | | | | | 18 283 | |
| Ville de Rennes pour PS - CLSPD | 1 090 | | | | | 1 090 | |
| Rennes Métropole PS (FAP 2020) | 18 157 | | | | | 18 157 | |
| Rennes Métropole PS (PROV EQUIPE MOBILE / AMENAG VEHICULE) | 18 110 | | | | | 18 110 | |
| Rennes Métropole PS (CHANTIER ENS) | 8 252 | | 1 176 | | | 7 075 | |
| Rennes Métropole PS (CDD CADRE TRANSVERSAL) | 26 366 | | 10 136 | | | 16 230 | |
| Rennes Métropole PS (EA 9/12 CHAUMET+7/12MOURLY) | | | | | | 32 474 | |
| **CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES AUTRES ORGANISMES** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| **RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC** | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| TOTAL | 339 768 | 0 | 149 387 | 0 | 0 | 442 782 | 12 442 |

| II – Ressources provenant de la générosité du public | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ressources | Année d'encaissement | Montant initial | Fonds à engager A | Utilisation en cours B | Engagement à C | Fonds restant à D=A-B+C |
| Dons pour PPI | 2015 | 5 400 | 5 400 | | | 5 400 |
| TOTAL | | 5 400 | 5 400 | 0 | 0 | 5 400 |

L'Etat des Dettes

| ETAT DES DETTES | Montant brut | Echéances | | |
|---|---|---|---|---|
| | | A moins d'un an | Entre 1 et moins de 5 ans | A plus de 5 ans |
| Emprunts et dettes auprès établissement de crédit | 165 482 | 47 955 | 117 527 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 382 549 | 382 549 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 741 351 | 1 741 351 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 177 769 | 177 769 | | |
| Produits constatés d'avance | 45 506 | 45 506 | | |
| **TOTAL** | **2 512 657** | **2 395 130** | **117 527** | **0** |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 47 208 | | | |

## 10. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Le commissaire aux comptes
ACTHEOS ROUXEL TANGUY & ASS

Information sur les montants des concours publics et les subventions selon l'article 431-9 de l'ANC 2018-06

| Nature du concours ou de la subvention | Total | Union Européenne | Etat | Collectivités territoriales | Caisse d'allocations familiales | Autres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Concours publics | 10 730 335 | | 1 933 054 | 8 797 281 | | |
| Subvention d'exploitation | 4 774 728 | | 1 837 735 | 2 912 873 | | 24 120 |
| Subvention d'investissement | 0 | | | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL | 15 505 063 | 0 | 3 770 789 | 11 710 154 | 0 | 24 120 |

Méthode d'évaluation des contributions volontaires en nature selon l'article 431-10 & 11 de l'ANC 2018-06

La valorisation des contributions volontaires en nature est établie sur la base d'un coût journalier homme et d'un nombre de jours d'intervention. Une convention de mécénat a fixé le nombre de jours à 300 agrémenté d'un coût homme à 250 € la journée. Le détail réel 2021 fait état :

- 322,5 jours
- Montant de la valorisation = 78 631 € (soit un coût journalier homme réel de 243,82 €).