Association SOINS SANTE - Comptes agrégés

16 rue Louis Dolbeau
49000 ANGERS

Centres et services de Soins I

COMPTES ANNUELS
31/12/2021

EXPERTISE COMPTABLE

1 rue du tertre
49072 BEAUCOUZE
0241576600
soregor@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

COMPTES ANNUELS	*1*
Compte rendu de travaux	*2*
Bilan Actif	*3*
Bilan Passif	*4*
Compte de Résultat 1/2	*5*
Compte de Résultat 2/2	*6*
ANNEXE	*7*
Immobilisations	*15*
Amortissements	*16*
Provisions	*17*
Créances et dettes	*18*
Variation des fonds propres	*19*
Variation des fonds dédiés	*20*
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	*21*
Détail de l' Actif	*22*
Détail du Passif	*24*
Détail du Compte de Résultat	*26*

COMPTES ANNUELS

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *06 janvier 2020,* nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association SOINS SANTE** relatifs à l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**5 586 851**	euros
Chiffre d'affaires :	**3 648 140**	euros
Résultat net comptable :	**292 566**	euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BEAUCOUZE
Le 25/04/2022

Signature

Rémi LAMBERT

Bilan Actif

		31/12/2021		31/12/2020
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions brevets droits similaires	52 270	31 480	20 791	27 594
Autres immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	9 147		9 147	9 147
Constructions	1 965 193	734 831	1 230 362	1 315 304
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	370 480	292 522	77 959	38 787
Immobilisations corporelles en cours	600		600	
Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	60 616	60 601	15	3 045
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 777		3 777	1 862
TOTAL (I)	**2 462 083**	**1 119 433**	**1 342 650**	**1 395 739**
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				935
CREANCES (3)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 003 952		1 003 952	560 011
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	224 670		224 670	278 109
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 103 147		1 103 147	1 352 768
DISPONIBILITES	1 897 621		1 897 621	1 728 887
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	14 811		14 811	12 120
TOTAL (II)	**4 244 201**		**4 244 201**	**3 932 829**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)	**6 706 285**	**1 119 433**	**5 586 851**	**5 328 568**

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

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	2 293 552	1 891 325
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	856 900	848 763
	Autres		
	Report à nouveau	117 738	119 516
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(165 875)	(173 837)
	Excédent ou déficit de l'exercice	**292 566**	**416 548**
	Total des fonds propres (situation nette)	**3 394 881**	**3 102 315**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement	45 156	49 909
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**45 156**	**49 909**
	Total des fonds propres	**3 440 037**	**3 152 224**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	60 989	10 952
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	3 000	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	**63 989**	**10 952**
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	554 058	554 906
	Total des provisions	**554 058**	**554 906**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	391 074	456 879
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 493	140 914
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	951 201	1 011 855
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		839
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	**1 528 768**	**1 610 486**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 586 851**	**5 328 568**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	292 566,14	416 547,65
	(1) Dont à moins d'un an	1 203 789	1 219 412
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 648 140	3 831 765
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	2 585 807	2 333 429
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	75 720	71 663
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	919 826	303 573
	Utilisations des fonds dédiés	3 622	750
	Autres produits	43	152
	Total des produits d'exploitation	**7 233 158**	**6 541 332**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	899 869	700 615
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	438 694	372 772
	Salaires et traitements	3 786 793	3 260 335
	Charges sociales	1 513 246	1 568 386
	Dotation aux amortissements et dépréciations	145 832	137 395
	Dotation aux provisions	99 718	83 876
	Reports en fonds dédiés	56 659	3 622
	Autres charges	609	7 266
	Total des charges d'exploitation	**6 941 420**	**6 134 267**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**291 738**	**407 065**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**291 738**	**407 065**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 215	4 731
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**4 215**	**4 731**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	6 101	7 444
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**6 101**	**7 444**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 885)**	**(2 713)**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**289 852**	**404 352**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 796	9 570
	Sur opérations en capital	7 253	4 753
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**9 050**	**14 323**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 181	176
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**5 181**	**176**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**3 869**	**14 147**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	1 155	1 952
	TOTAL DES PRODUITS	**7 246 423**	**6 560 386**
	TOTAL DES CHARGES	**6 953 857**	**6 143 839**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**292 566**	**416 548**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Dons en nature		
	Prestations en nature	7 800	7 800
	Bénévolat		
	TOTAL	**7 800**	**7 800**

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	7 800	7 800
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL	**7 800**	**7 800**

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 586 851** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 246 423** euros et un total **charges** de **6 953 857** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **292 566** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association SOINS SANTE a pour objet social la promotion, le développement, et la mise en oeuvre de tous les moyens concourant à répondre aux besoins de soins, de santé et aux besoins sociaux de la population sur son territoire d'intervention.

Description des activités / missions de l'association			
Activités / Missions	**Description (nature et périmètre)**	**Moyens mis en œuvre**	**Ressources / Financement**
Centres de soins infirmiers	Centre de santé infirmiers au sein de 9 centres sur Angers et sa périphérie.	Moyens humain, matériel et financier	- acturation des actes - Accord national
SSIAD	Service de soins infirmiers à domicile pour personnes âgés et personnes handicapés	Moyens humain, matériel et financier	Dotation globale
CAJ	Accueil de Jour situé Tiercé	Moyens humain, matériel et financier	Dotation global et participation des usagers

Annexe Comptable

Prévention	Actions de prévention en santé	Moyens humain, matériel et financier	Subventions
Petite enfance	Multi-accueil Graines de Loire situé à Sainte-Gemmes-Sur-Loire	Moyens humain, matériel et financier	PSU

FAITS CARACTERISTIQUES

Covid 19 :
La crise sanitaire n'a pas eu d'impacts significatifs dans les comptes 2021 et ne remet donc pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.

Mandat de gestion :
Un mandat de gestion a été conclu entre l'association Soins Santé "Le Mandataire" et l'Association Petite Enfance "Le Mandant". Le mandant, en qualité de gestionnaire, confie au mandataire, tous pouvoirs à l'effet d'assurer la gestion et l'admnistration de l'Association Petite Enfance, en son nom et pour son compte.
Le contrat est conclu pour une durée d'un an à compter du 8 juillet 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association SOINS SANTE ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels

Annexe Comptable

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux comptes annuels des établissements et services privés sociaux et médico-sociaux.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Autres immobilisations incorporelles : de 1 à 3 ans
Construction : de 20 à 30 ans
Installation construction : de 5 à 20 ans
Installation générale : de 3 à 10 ans
Matériel de transport : 5 ans

Annexe Comptable

Matériel de bureau, informatique et mobilier : de 3 à 10 ans
Divers : de 2 à 5 ans

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

6 - Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe Comptable

7 - Neutralisation des opérations internes

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, les refacturations internes ont été neutralisées. Elles représentent 158 296 Euros en 2021 et se décomposent comme suit :
- Refacturation des salaires : 122 063 Euros
- Indemnités occupation des locaux : 35 838 Euros
- Refacturation locations véhicules : 395 Euros

Ces neutralisations représentaient 223 080 Euros dans les comptes clos au 31/12/2020

8 - Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9 - Effectifs

L'effectif moyen de l'association sur l'exercice 2021 est de 112,54 ETP.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Nous ne constatons pas d'évènements postérieurs à la clôture significatifs à mentionner en annexe.

Annexe Comptable

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF

	Exercice 2020	Exercice 2020
Résultat comptable	292 566 €	416 548 €
Reprise Résultat Antérieur		
Excédent effectif global	**292 566 €**	**416 548 €**
Dont résultat effectif sous gestion propre	312 334 €	394 249 €
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	- 19 768 €	22 299 €

PROVISIONS

Estimation de la dette actuarielle des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière au 31/12/2021 :

L'estimation a été calculée selon les principes suivants :
- Table de mortalité : TG 05
- Méthode de calcul retenue : Rétrospective prorata temporis
- Age de départ à la retraite : 65 ans à l'initiative du salarié, 67 ans à l'initiative de l'employeur
- Taux d'accroissement annuel des salaires : 2%
- Taux de rotation du personnel : 4% dégressif pour la catégorie Cadres et 4% dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie Non Cadres
- Taux d'actualisation fixe : 1.60 %
- Taux de charges fiscales et sociales : 56%

Total des engagements par cette méthode au 31/12/2021 = 554 057 €

Annexe Comptable

CONCOURS PUBLICS & SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics & subventions octroyées sur l'exercice

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	**Nature**	**Catégories d'autorités administratives**	**Montants**
Dotation globale SSIAD	Concours Public	ARS	1 548 k€
Dotation globale CAJ Soins	Concours Public	ARS	111 k€
Forfait Accord National	Concours Public	CPAM	276 k€
Subv. 11.50 % Personnel Médical	Concours Public	CPAM	217 k€
PSU - Complément CAF	Concours Public	CAF	124 k€
PSU - Complément MSA	Concours Public	MSA	8 k€
Subv. fonctionnement	Subvention d'exploitation	Ville Trélazé	3 k€
Subv. fonctionnement	Subvention d'exploitation	Ville Angers	17 k€
Subv. fonctionnement	Subvention d'exploitation	Ville Ste Gemmes Sur Loire	122 k€
Autres subv. ARS	Subvention d'exploitation	ARS	14 k€
Autres subv. Depart.	Subvention d'exploitation	Conseil départemental	7 k€
Autres subv. Région	Subvention d'exploitation	Conseil Régional	5 k€
Autres subv. Carsat	Subvention d'exploitation	Carsat	5 k€

Annexe Comptable

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés :

Nantissement bon de CA :

- Caisse D'Epargne sur emprunt de 250 k€ 75 000 €
- Caisse D'Epargne sur emprunt de 250 k€ 50 000 €
- Caisse D'Epargne sur emprunt de 350 k€ 100 000 €
- Caisse D'Epargne sur emprunt de 350 k€ 150 000 €

Nantissement compte banc. :

- Crédit mutuel sur emprunt de 200 k€ 60 000 €

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Un local est mise à disposition gratuite par la ville d'Angers à Montplaisir pour une valeur de 7 800 € par an.

Les heures de bénévolat pour l'année 2021 se sont élevées à 220 h :
- 160 h pour le Pôle Prévention
- 60 h au titre des conseil d'administration et AG

Cette information n'étant pas significative, elle n'a pas fait l'objet d'une valorisation dans les comptes.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/20
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	55 274		12 720		15 724	52 270
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**55 274**		**12 720**		**15 724**	**52 270**
CORPORELLES	Terrains	9 147					9 147
	Constructions sur sol propre	1 520 711					1 520 711
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	430 276		14 207			444 482
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	85 399					85 399
	Matériel de transport	55 674		14 542		10 800	59 416
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	142 083		33 830		29 079	146 834
	Emballages récupérables et divers	63 902		14 929			78 831
	Immobilisations corporelles en cours			600			600
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 307 191**		**78 108**		**39 879**	**2 345 420**
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	60 616					60 616
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 862		1 915			3 777
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**62 478**		**1 915**			**64 393**
	TOTAL	**2 424 944**		**92 743**		**55 603**	**2 462 083**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	27 680	19 524	15 724	31 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**27 680**	**19 524**	**15 724**	**31 480**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	492 645	69 661		562 306
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	143 038	29 487		172 525
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	82 784	998		83 783
	Matériel de transport	55 279	1 251	10 800	45 730
	Matériel de bureau, mobilier	111 919	12 682	29 079	95 521
	Emballages récupérables et divers	58 289	9 199		67 488
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**943 954**	**123 278**	**39 879**	**1 027 353**
	TOTAL	**971 634**	**142 802**	**55 603**	**1 058 832**

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	554 906	99 718	100 566	554 058
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**554 906**	**99 718**	**100 566**	**554 058**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : legs ou donations				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation	57 571	3 030		60 601
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**57 571**	**3 030**		**60 601**
	TOTAL GENERAL	**612 476**	**102 748**	**100 566**	**614 659**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		102 748	100 566	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

CREANCES

	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 777		3 777
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	1 003 952	1 003 952	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 831	4 831	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 811	18 811	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	36 428	36 428	
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	164 601	164 601	
Charges constatées d'avance	14 811	14 811	
TOTAL DES CREANCES	**1 247 210**	**1 243 434**	**3 777**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	391 074	66 095	261 328	63 651
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	186 493	186 493		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	449 381	449 381		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	443 276	443 276		
Impôts sur les bénéfices	1 360	1 360		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 183	57 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 528 768**	**1 203 789**	**261 328**	**63 651**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	65 436			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise	1 891 325		402 227		2 293 552
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	848 763		26 570	18 433	856 900
Autres réserves					
Report à nouveau	119 516			1 778	117 738
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(173 837)		38 033	30 072	(165 875)
Excédent ou déficit de l'exercice	416 548	(416 548)	292 566		292 566
Situation nette	**3 102 315**		**759 397**	**50 283**	**3 394 881**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	49 909			4 753	45 156
Provisions réglementées					
TOTAL	**3 152 224**		**759 397**	**55 036**	**3 440 037**

Résultats sous contrôle des tiers financeurs :
Le poste "Résultat sous contrôle de tiers financeurs" comprend les résultats antérieurs retenus par les autorité de tarification en cours d'affectation ou dont la prise en charge a été différée ou refusée.
Il se décompose comme suit :
Etablissement SSIAD
Dépenses ou recettes refusées par l'autorité de tarification : 48 155.90 Euros
Provisions retraite et CP dont la prise en charge est différée : - 214 068.29 Euros
Total : - 165 912.39 Euros
Etablissement CAJ
- Résultat 2011 en instance d'affectation : - 9 478,70 Euros
- Résultat Dépendance 2017 affecté en réduction des charges d'exploitation 2020 : - 615 Euros
- Résultat Soins 2019 en instance d'affectation : 23 035,85 Euros
- Résultat Dépendance 2019 en instance d'affectation : - 2 644,35 Euros
- Résultat 2020 en attente d'affectation : - 1 157.74 Euros
Dépenses ou recettes refusées par l'autorité de tarification : 1 703,54 Euros
Provisions retraite et CP dont la prise en charge est différée : -10 806.87 Euros
Total : - 36.93 Euros

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
			Montant global	dont rembour-sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fir pour les anticoagulants		9 750				9 750	
MSP Atelier Santé	2 470					2 470	
MSP Maladie et souffrance	4 860					4 860	
Entraid'ons Nous	2 055		2 055				
Régions (opération petits déjeuners)	667		667				
Carsat Entraid'ons Nous	900		900				
Région : 1 jour ailleurs ensemble		3 333				3 333	
Entr'aidons-nous		2 170				2 170	
ARS SSIAD : Avance Ségur		38 406				38 406	
Contributions financières d'autres org.							
Uniopss : Entraid'ons nous		3 000				3 000	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	**10 952**	**56 659**	**3 622**			**63 989**	

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l' Actif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**1 342 649,70**	24,03	**1 395 738,97**	26,19	**(53 089,27)**	-3,80
Concessions brevets et droits similaires		**20 790,78**	0,37	**27 594,29**	0,52	**(6 803,51)**	-24,66
20500000	CONCESSIONS & DROITS	52 270,28	0,94	55 274,48	1,04	(3 004,20)	-5,44
28050000	AMORT. CONCESSIONS & DROITS	(31 479,50)	-0,56	(27 680,19)	-0,52	(3 799,31)	-13,73
Terrains		**9 146,94**	0,16	**9 146,94**	0,17		
21150000	TERRAINS BATIS	9 146,94	0,16	9 146,94	0,17		
Constructions		**1 230 361,62**	22,02	**1 315 303,57**	24,68	**(84 941,95)**	-6,46
21310000	BATIMENTS	118 293,88	2,12	118 293,88	2,22		
21311000	BATIMENT SIEGE RUE LOUIS DOLBEAU	725 648,34	12,99	725 648,34	13,62		
21312000	BATIMENT CSI TRELAZE	200 000,00	3,58	200 000,00	3,75		
21318000	BATIMENT CENTRE ACCUEIL DE JOUR	476 768,42	8,53	476 768,42	8,95		
21350000	AGCMT & RENOVATION CSI TIERCE	87 006,13	1,56	87 006,13	1,63		
21351000	AGCMT & RENOVATION SIEGE ADM	270 989,69	4,85	270 989,69	5,09		
21352000	AGCMT & RENOVATION CSI TRELAZE	51 815,56	0,93	51 815,56	0,97		
21353000	AGCMT & RENOVATION CSI VILLEVEQU	11 220,69	0,20	11 220,69	0,21		
21354000	AGCMT & RENOVATION CSI VERNEAU	9 243,54	0,17	9 243,54	0,17		
21355000	AGCMT RENOVATION CSI CBR	14 206,80	0,25			14 206,80	
28131000	AMORT. MAISON TIERCE	(83 294,20)	-1,49	(78 294,24)	-1,47	(4 999,96)	-6,39
28131100	AMORT. BAT. RUE LOUIS DOLBEAU	(168 348,07)	-3,01	(137 524,92)	-2,58	(30 823,15)	-22,41
28131200	AMORT. BATIMENT CSI TRELAZE	(60 388,76)	-1,08	(50 388,74)	-0,95	(10 000,02)	-19,85
28131800	AMORT. CONSTRUCTION BAT. CAJ	(250 275,09)	-4,48	(226 436,73)	-4,25	(23 838,36)	-10,53
28135000	AMORT. AGCT INSTAL CONSTRUCTIONS	(65 800,52)	-1,18	(60 628,62)	-1,14	(5 171,90)	-8,53
28135100	AMORT. AGCT & RENOV LOUIS DOLB.	(74 237,92)	-1,33	(58 219,99)	-1,09	(16 017,93)	-27,51
28135200	AMORT. AGCT & RENOV TRELAZE	(23 777,58)	-0,43	(18 596,02)	-0,35	(5 181,56)	-27,86
28135300	AMORT. AGCT & RENOV VILLEVEQUE	(5 149,05)	-0,09	(4 026,99)	-0,08	(1 122,06)	-27,86
28135400	AMORT. AGCT & RENOV VERNEAU	(2 490,78)	-0,04	(1 566,43)	-0,03	(924,35)	-59,01
28135500	AMORT. AGCT RENOV CBR	(1 069,46)	-0,02			(1 069,46)	
Autres immobilisations corporelles		**77 958,53**	1,40	**38 787,03**	0,73	**39 171,50**	100,99
21810000	INSTALLATIONS GENERALES	85 399,32	1,53	85 399,32	1,60		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	59 415,62	1,06	55 673,62	1,04	3 742,00	6,72
21830000	MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQU	69 259,69	1,24	70 096,44	1,32	(836,75)	-1,19
21840000	MOBILIER	77 574,00	1,39	71 986,39	1,35	5 587,61	7,76
21880000	MATERIEL MEDICAL & SOINS	78 831,45	1,41	63 902,45	1,20	14 929,00	23,36
28181000	AMORT. AGCT AMENGTS INSTALLATION	(83 782,56)	-1,50	(82 784,31)	-1,55	(998,25)	-1,21
28182000	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(45 729,98)	-0,82	(55 279,05)	-1,04	9 549,07	17,27
28183000	AMORT. MATERIEL BUREAU & INFO.	(39 933,32)	-0,71	(62 179,78)	-1,17	22 246,46	35,78
28184000	AMORT. MOBILIER	(55 587,87)	-0,99	(49 739,05)	-0,93	(5 848,82)	-11,76
28188000	AMORT. MATERIEL DE SOINS	(67 487,82)	-1,21	(58 289,00)	-1,09	(9 198,82)	-15,78
Immobilisations corporelles en cours		**600,00**	0,01			**600,00**	
23100000	IMMOS EN COURS	600,00	0,01			600,00	
Autres participations		**15,00**		**3 045,05**	0,06	**(3 030,05)**	-99,51
26100000	TITRES SCI VILLEVEQUES	60 601,00	1,08	60 601,00	1,14		
26110000	TITRES DE PARTICIPATION	15,00		15,00			
29610000	PROV. POUR DEPR. TITRES PART.	(60 601,00)	-1,08	(57 570,95)	-1,08	(3 030,05)	-5,26
Autres immobilisations financières		**3 776,83**	0,07	**1 862,09**	0,03	**1 914,74**	102,83
27500000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	3 471,93	0,06	1 557,19	0,03	1 914,74	122,96
27600000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS VERSES	304,90	0,01	304,90	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET		**4 244 201,33**	75,97	**3 932 828,65**	73,81	**311 372,68**	7,92
Avances & acomptes versés sur commandes				**934,63**	0,02	**(934,63)**	-100,0
40910000	FRS - AVANCES & ACOMPTES			934,63	0,02	(934,63)	-100,0

Détail de l' Actif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**1 003 952,43**	17,97	**560 010,63**	10,51	**443 941,80**	79,27
041D	Collectif clients débiteurs	47 819,02	0,86	435 953,08	8,18	(388 134,06)	-89,03
041D 100000	CLIENTS - PATIENTS	895 877,12	16,04			895 877,12	
41810000	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	60 256,29	1,08	124 057,55	2,33	(63 801,26)	-51,43
Autres créances		**224 669,85**	4,02	**278 109,14**	5,22	**(53 439,29)**	-19,22
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			422,91	0,01	(422,91)	-100,0
040D 100000	COLLECTIFS FOURNISSEURS	1 053,67	0,02			1 053,67	
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	201,40				201,40	
42500000	PERSONNEL - AVANCES & ACOMPTES	430,86	0,01	352,98	0,01	77,88	22,06
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS			784,44	0,01	(784,44)	-100,0
42870100	Activit_ partielle	4 198,32	0,08			4 198,32	
43821000	IND. JOURN. MONPLAISIR	325,56	0,01			325,56	
43822000	IND. JOURN. BELLE BEILLE	3 203,75	0,06	1 543,07	0,03	1 660,68	107,62
43823000	IND. JOURN. VERNEAU			116,66		(116,66)	-100,0
43824000	IND. JOURN. TIERCE	3 306,31	0,06	338,92	0,01	2 967,39	875,54
43825000	IND. JOURN. VILLEVEQUE	438,72	0,01			438,72	
43826000	IND. JOURN. MORANNES	333,54	0,01	333,54	0,01		
43827000	IND. JOURN. SSIAD	5 105,80	0,09	7 213,04	0,14	(2 107,24)	-29,21
43828000	IND. JOURN. BRISEPOTIERE			37,46		(37,46)	-100,0
43829000	IND. JOURN. ADMINISTRATION	3 124,32	0,06	1 248,06	0,02	1 876,26	150,33
43829100	IND. JOURN. TRELAZE	593,45	0,01	26,79		566,66	N/S
43829200	IND. JOURN GDL	2 379,10	0,04			2 379,10	
44170000	ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	36 428,13	0,65	91 243,84	1,71	(54 815,71)	-60,08
46710000	DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	331,92	0,01			331,92	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	163 215,00	2,92	174 447,43	3,27	(11 232,43)	-6,44
Valeurs mobilières de placement		**1 103 146,71**	19,75	**1 352 767,71**	25,39	**(249 621,00)**	-18,45
50100000	PARTS SOCIALES CREDIT COOPEATIF	200 306,00	3,59	200 306,00	3,76		
50110000	PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	52 543,00	0,94	52 080,00	0,98	463,00	0,89
50710000	CAT CREDIT MUTUEL	160 000,00	2,86	160 000,00	3,00		
50780000	CAT CAISSE EPARGNE	690 297,71	12,36	940 381,71	17,65	(250 084,00)	-26,59
Disponibilités		**1 897 621,04**	33,97	**1 728 886,97**	32,45	**168 734,07**	9,76
51201100	C/C CREDIT MUTUEL	756 567,74	13,54	665 557,05	12,49	91 010,69	13,67
51201200	C/C CREDIT COOPERATIF	4 051,75	0,07	4 754,89	0,09	(703,14)	-14,79
51201300	LIVRET PARTENAIRE CM	502 000,49	8,99	501 499,00	9,41	501,49	0,10
51203000	LIVRET A BANQUE POSTALE	85 981,01	1,54	85 109,96	1,60	871,05	1,02
51206000	C/C CAISSE D'EPARGNE	537 078,88	9,61	451 617,76	8,48	85 461,12	18,92
51400000	C/C BANQUE POSTALE	5 737,47	0,10	6 138,92	0,12	(401,45)	-6,54
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 338,87	0,10	12 804,05	0,24	(7 465,18)	-58,30
53000000	CAISSE SIEGE	434,83	0,01	975,34	0,02	(540,51)	-55,42
54000000	FONDS CAISSE CENTRES	430,00	0,01	430,00	0,01		
Charges constatées d'avance		**14 811,30**	0,27	**12 119,57**	0,23	**2 691,73**	22,21
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 811,30	0,27	12 119,57	0,23	2 691,73	22,21
TOTAL DU BILAN ACTIF		**5 586 851,03**	100,00	**5 328 567,62**	100,00	**258 283,41**	4,85

Détail du Passif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		**3 440 036,65**	61,57	**3 152 223,76**	59,16	**287 812,89**	9,13
Total des fonds propres (situation nette)		**3 394 880,78**	60,77	**3 102 314,64**	58,22	**292 566,14**	9,43
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.		**2 293 552,13**	41,05	**1 891 324,72**	35,49	**402 227,41**	21,27
10240000	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	2 293 552,13	41,05	1 891 324,72	35,49	402 227,41	21,27
Réserves pour projet de l'entité		**856 900,04**	15,34	**848 762,67**	15,93	**8 137,37**	0,96
10685200	RESERVE INVESTISSEMENT AUTRES ETABL. SO	14 898,15	0,27	14 898,15	0,28		
10685612	RESERVE COMPENSATION SOINS ET DEPENDA	14 363,34	0,26	14 363,34	0,27		
10685620	RESERVE COMPENSATION AUTRES ETABL. SOU	54 228,29	0,97	46 090,92	0,86	8 137,37	17,66
10688000	AUTRES RESERVES	773 410,26	13,84	773 410,26	14,51		
Report à nouveau		**117 737,93**	2,11	**119 516,26**	2,24	**(1 778,33)**	-1,49
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR HORS GESTI	119 516,26	2,14	119 516,26	2,24		
11900000	RAN débiteur	(1 778,33)	-0,03			(1 778,33)	
Excédent ou déficit de l'exercice		**292 566,14**	5,24	**416 547,65**	7,82	**(123 981,51)**	-29,76
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		**(165 875,46)**	-2,97	**(173 836,66)**	-3,26	**7 961,20**	4,58
11501120	RAN CREDITEUR DEPENDANCE ET SOINS	21 967,40	0,39	23 125,14	0,43	(1 157,74)	-5,01
11590110	RAN DEFICIT HEBERGEMENT	(9 567,79)	-0,17	(9 567,79)	-0,18		
11590120	RAN DEFICIT SOINS ET DEPENDANCE	(3 259,35)	-0,06	(3 259,35)	-0,06		
11590200	RAN DEFICIT AUTRES ETABL. SOUS GESTION C			(18 433,03)	-0,35	18 433,03	100,00
11591120	RAN - CHARGES REJETEES SOINS ET DEPENDA	1 703,54	0,03	1 703,54	0,03		
11591200	RAN - CHARGES REJETEES PAR FINANCEURS	48 155,90	0,86	28 555,90	0,54	19 600,00	68,64
11592200	RAN - CHARGES DIFFEREES CP	(69 232,44)	-1,24	(55 885,35)	-1,05	(13 347,09)	-23,88
11592300	RAN - CHARGES DIFFEREES IDR	(155 642,72)	-2,79	(140 075,72)	-2,63	(15 567,00)	-11,11
Total des autres fonds propres		**45 155,87**	0,81	**49 909,12**	0,94	**(4 753,25)**	-9,52
Subventions d'investissement		**45 155,87**	0,81	**49 909,12**	0,94	**(4 753,25)**	-9,52
13810000	SUBVENTION INVEST. CAJ	95 065,00	1,70	95 065,00	1,78		
13981000	SUBV CAJ INSCRITE CPTE DE RESULT	(49 909,13)	-0,89	(45 155,88)	-0,85	(4 753,25)	-10,53
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		**63 989,00**	1,15	**10 952,00**	0,21	**53 037,00**	484,27
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		**60 989,00**	1,09	**10 952,00**	0,21	**50 037,00**	456,88
19400000	FONDS DEDIES SUBV. EXPLOITATION	60 989,00	1,09	10 952,00	0,21	50 037,00	456,88
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organ		**3 000,00**	0,05			**3 000,00**	
19500000	FONDS DEDIES SUBV. DEPARTEMENT	3 000,00	0,05			3 000,00	
TOTAL III - Total des Provisions		**554 057,50**	9,92	**554 905,50**	10,41	**(848,00)**	-0,15
Provisions pour charges		**554 057,50**	9,92	**554 905,50**	10,41	**(848,00)**	-0,15
15310000	PROV. ENGAGEMENT RET. ADM/CSI	382 073,00	6,84	385 018,00	7,23	(2 945,00)	-0,76
15320000	PROV. ENGAGEMENT RET. SSIAD/ESA	156 279,00	2,80	155 000,00	2,91	1 279,00	0,83
15330000	PROV. ENGAGEMENT RET. CAJ	13 172,50	0,24	14 887,50	0,28	(1 715,00)	-11,52
15340000	PROV. ENGAGEMENT RET. GDL	2 533,00	0,05			2 533,00	
TOTAL IV - Total des dettes		**1 528 767,88**	27,36	**1 610 486,36**	30,22	**(81 718,48)**	-5,07
Emprunts et dettes auprès des établissements de c		**391 073,89**	7,00	**456 878,53**	8,57	**(65 804,64)**	-14,40
16410000	PRET CE 350.000_ 06/2011 20 ANS	142 510,14	2,55	167 294,58	3,14	(24 784,44)	-14,81
16420000	PRET CE 250.000_ 07/2014 12 ANS	103 195,72	1,85	124 386,36	2,33	(21 190,64)	-17,04

Détail du Passif

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
16430000	PRET CM 200.000_ 02/2019 10 ANS	145 368,03	2,60	164 828,59	3,09	(19 460,56)	-11,81
16884000	INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS			369,00	0,01	(369,00)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**186 493,34**	3,34	**140 913,89**	2,64	**45 579,45**	32,35
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	8 035,03	0,14	67 619,55	1,27	(59 584,52)	-88,12
040C 100000	COLLECTIFS FOURNISSEURS	81 258,81	1,45			81 258,81	
040C 400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 143,48	0,02			1 143,48	
40810000	Frs factures non parvenues	96 056,02	1,72	73 294,34	1,38	22 761,68	31,06
Dettes fiscales et sociales		**951 200,65**	17,03	**1 011 854,96**	18,99	**(60 654,31)**	-5,99
42100000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			7 913,07	0,15	(7 913,07)	-100,0
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS	267,05				267,05	
42820000	PROVISION CONGES PAYES	335 961,83	6,01	255 974,91	4,80	79 986,92	31,25
42860000	PERSONNEL CHARGES A PAYER	113 152,17	2,03	308 859,88	5,80	(195 707,71)	-63,36
43100000	SECURITE SOCIALE	130 616,00	2,34	129 069,00	2,42	1 547,00	1,20
43725000	MUTUELLE CPLMT SALARIES	8 619,77	0,15	8 786,11	0,16	(166,34)	-1,89
43731000	CAISSE DE RETRAITE	71 229,45	1,27	58 955,57	1,11	12 273,88	20,82
43750000	COTISATIONS CIL	15 994,96	0,29	14 258,22	0,27	1 736,74	12,18
43760000	COTISATIONS SMIA	4 390,91	0,08	3 754,96	0,07	635,95	16,94
43770000	COMITE D'ENTREPRISE	158,86		1 074,28	0,02	(915,42)	-85,21
43820000	CHARGES SOC SUR CONGES A PAYER	128 336,46	2,30	100 622,56	1,89	27 713,90	27,54
43821000	IND. JOURN. MONPLAISIR			25,58		(25,58)	-100,0
43823000	IND. JOURN. VERNEAU	1 224,19	0,02			1 224,19	
43825000	IND. JOURN. VILLEVEQUE			330,05	0,01	(330,05)	-100,0
43828000	IND. JOURN. BRISEPOTIERE	90,86				90,86	
43860000	CHARGES SOC SUR HEURES CPLMT	29 895,67	0,54	30 836,51	0,58	(940,84)	-3,05
43861000	COTISATION FORMATION	52 719,00	0,94	45 080,36	0,85	7 638,64	16,94
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE			224,26		(224,26)	-100,0
44400000	ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	1 360,00	0,02	1 952,00	0,04	(592,00)	-30,33
44710000	ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	5 577,00	0,10	2 589,00	0,05	2 988,00	115,41
44770000	ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 978,79	0,09	3 977,00	0,07	1 001,79	25,19
44820000	CHARGES FISC. SUR CP	38 707,15	0,69	29 895,53	0,56	8 811,62	29,47
44860000	CHARGES FISC. SUR HEURES CPLMT	569,39	0,01	579,11	0,01	(9,72)	-1,68
44861000	CHARGES FISCALES TAXE AGEFIPH	7 351,14	0,13	7 097,00	0,13	254,14	3,58
Autres dettes				**838,98**	0,02	**(838,98)**	-100,0
46710000	DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS			838,98	0,02	(838,98)	-100,0
Total du passif		**5 586 851,03**	100,00	**5 328 567,62**	100,00	**258 283,41**	4,85

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**7 233 158,15**	100,00	**6 541 331,73**	100,00	**691 826,42**	10,58
Ventes de biens et services		**3 648 140,31**	50,44	**3 831 764,94**	58,58	**(183 624,63)**	-4,79
Ventes de prestations de service		**3 648 140,31**	50,44	**3 831 764,94**	58,58	**(183 624,63)**	-4,79
70610000	PSU - PARTICIPATION DES FAMILLES	61 074,71	0,84	10 422,93	0,16	50 651,78	485,96
70620000	ACTES INFIRMIERS BELLE-BEILLE	599 348,41	8,29	617 310,97	9,44	(17 962,56)	-2,91
70620100	ACTES INFIRMIERS BRISPOTIERE	429 215,31	5,93	465 052,67	7,11	(35 837,36)	-7,71
70620200	ACTES INFIRMIERS MONPLAISIR	468 742,27	6,48	465 449,39	7,12	3 292,88	0,71
70620300	ACTES INFIRMIERS MORANNES	278 536,25	3,85	310 057,87	4,74	(31 521,62)	-10,17
70620400	ACTES INFIRMIERS TIERCE	370 210,09	5,12	409 679,10	6,26	(39 469,01)	-9,63
70620500	ACTES INFIRMIERS TRELAZE	612 754,37	8,47	654 435,32	10,00	(41 680,95)	-6,37
70620600	ACTES INFIRMIERS VERNEAU	471 026,29	6,51	529 680,45	8,10	(58 654,16)	-11,07
70620700	ACTES INFIRMIERS VILLEVEQUE	277 044,32	3,83	313 409,49	4,79	(36 365,17)	-11,60
70622000	ACTES INFIRMIERS - ENC. DIRECTS	55 763,54	0,77	48 123,85	0,74	7 639,69	15,88
70623000	ACTES INFIRMIERS - FOYERS LOGMT	2 213,01	0,03	3 310,60	0,05	(1 097,59)	-33,15
70800000	ADHESIONS SOINS SANTE	435,00	0,01	385,00	0,01	50,00	12,99
70850000	PRESTATIONS DIVERSES	21 776,74	0,30	4 447,30	0,07	17 329,44	389,66
Produits de tiers financeurs		**2 661 526,95**	36,80	**2 405 092,29**	36,77	**256 434,66**	10,66
Concours publics et subventions d'exploitation		**2 585 807,37**	35,75	**2 333 429,28**	35,67	**252 378,09**	10,82
73111200	DOTATION GLOBALE SSIAD - PA	1 451 611,03	20,07	1 460 391,22	22,33	(8 780,19)	-0,60
73111300	DOTATION GLOBALE CAJ SOINS	111 131,11	1,54	132 926,88	2,03	(21 795,77)	-16,40
73118000	FORFAIT ACCORD NATIONAL	276 271,62	3,82	251 312,77	3,84	24 958,85	9,93
73118100	CPAM - SUBVENTION 11.50 % PERS. MEDICALE	216 734,66	3,00	220 119,36	3,37	(3 384,70)	-1,54
73121200	DOTATION GLOBALE SSIAD - PH	95 896,56	1,33	95 823,00	1,46	73,56	0,08
73531000	EHPAD ET CAJ - PART HEBERGEMENT USAGERS	62 241,26	0,86	51 714,01	0,79	10 527,25	20,36
73532000	EHPAD ET CAJ - PART DEPENDANCE USAGERS	59 111,96	0,82	43 207,56	0,66	15 904,40	36,81
73810000	PSU - COMPLEMENT CAF	124 234,45	1,72	21 643,86	0,33	102 590,59	473,99
73880000	PSU - COMPLEMENT MSA	8 014,80	0,11	1 380,62	0,02	6 634,18	480,52
73881000	AUTRES DOTATIONS	7 999,92	0,11			7 999,92	
74110000	SUBVENTIONS TRELAZE	3 000,00	0,04	3 000,00	0,05		
74111100	SUBVENTIONS ANGERS	17 000,00	0,24	17 000,00	0,26		
74111200	SUBVENTIONS STE GEMMES	121 500,00	1,68	20 250,00	0,31	101 250,00	500,00
74121000	SUBVENTIONS DIVERSES ARS	13 750,00	0,19	3 250,00	0,05	10 500,00	323,08
74180000	SUBVENTIONS AUTRES	17 310,00	0,24	11 410,00	0,17	5 900,00	51,71
Ressources générosité du public - Dons manuels		**75 719,58**	1,05	**71 663,01**	1,10	**4 056,57**	5,66
75480000	AUTRES RBT DE FRAIS (IJ)	37 385,42	0,52	32 551,53	0,50	4 833,89	14,85
75410000	RBT FRAIS FORMATION	30 588,16	0,42	30 049,68	0,46	538,48	1,79
75411200	Dons affect_s _ des projets	7 746,00	0,11	9 061,80	0,14	(1 315,80)	-14,52
Autres produits d'exploitation		**923 490,89**	12,77	**304 474,50**	4,65	**619 016,39**	203,31
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg		**919 826,14**	12,72	**303 572,79**	4,64	**616 253,35**	203,00
78150000	REP. S/PROV. D'EXPLOITATION	100 566,00	1,39	87 063,00	1,33	13 503,00	15,51
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT.	27 348,14	0,38	14 511,15	0,22	12 836,99	88,46
79164000	TRANSFERT DE CHARGES PERSONNELS	791 912,00	10,95	201 998,64	3,09	589 913,36	292,04
Utilisations des fonds dédiés		**3 622,00**	0,05	**750,00**	0,01	**2 872,00**	382,93
78940000	REPORT RESSOURCES NON UTILISEES	3 622,00	0,05	750,00	0,01	2 872,00	382,93
Autres produits		**42,75**		**151,71**		**(108,96)**	-71,82
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	42,75		86,71		(43,96)	-50,70
75810000	DONS MANUELS NON AFFECTES			65,00		(65,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation		**6 941 420,48**	95,97	**6 134 266,68**	93,78	**807 153,80**	13,16

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes		**899 869,39**	12,44	**700 615,45**	10,71	**199 253,94**	28,44
60611000	EAU & ABONNEMENT	1 730,31	0,02	735,87	0,01	994,44	135,14
60612000	EDF/GDF - ELECTRICITE/GAZ	20 274,15	0,28	12 749,55	0,19	7 524,60	59,02
60621000	CARBURANTS	63 006,17	0,87	54 007,26	0,83	8 998,91	16,66
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	3 482,45	0,05			3 482,45	
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	7 048,83	0,10			7 048,83	
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 772,37	0,20	11 259,70	0,17	3 512,67	31,20
60625000	FOURNITURES EDUCATIVES	579,72	0,01			579,72	
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	1 246,61	0,02			1 246,61	
60626100	PROTECTIONS COUCHES	2 511,84	0,03			2 511,84	
60630000	ALIMENTATION	9 876,35	0,14			9 876,35	
60660000	FOURNITURES MEDICALES	58 460,64	0,81	47 188,16	0,72	11 272,48	23,89
60680000	AUTRES MATIERES & FOURNITURES			9 138,33	0,14	(9 138,33)	-100,0
61100000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	850,50	0,01	2 019,65	0,03	(1 169,15)	-57,89
61180000	PRESTATIONS AUTRES	1 988,69	0,03	1 208,98	0,02	779,71	64,49
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	47 093,78	0,65	30 441,20	0,47	16 652,58	54,70
61351000	LOCATION MATERIELS INFORMATIQU	6 827,60	0,09			6 827,60	
61351100	LOCATION LOGICIELS INFORMATIQU	58 906,46	0,81			58 906,46	
61352000	LOCATIONS EQUIPEMENTS	4 924,46	0,07	27 902,73	0,43	(22 978,27)	-82,35
61353000	LOCATIONS VEHICULES	32 586,60	0,45	33 669,21	0,51	(1 082,61)	-3,22
61400000	CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	11 864,27	0,16	11 048,25	0,17	816,02	7,39
61522000	ENTRETIEN DES LOCAUX	38 976,42	0,54	32 357,39	0,49	6 619,03	20,46
61523000	ENT. & REPAR. IMMOBILIERES	14 695,67	0,20	8 247,02	0,13	6 448,65	78,19
61551000	ENT. & REPAR. MAT. & OUT. MEDIC.	3 830,43	0,05	304,50		3 525,93	N/S
61552000	ENT. & REPAR. AUTOMOBILES	21 447,13	0,30	40 633,34	0,62	(19 186,21)	-47,22
61553000	ENT. & REPAR. MAT. INFORMATIQUES	161,00		629,28	0,01	(468,28)	-74,42
61558000	ENT. & REPAR. MAT. & OUT. DIVERS	807,73	0,01	1 349,27	0,02	(541,54)	-40,14
61560000	MAINTENANCE ET MAD LOGICIELS	16 092,10	0,22	53 186,62	0,81	(37 094,52)	-69,74
61568000	MAINTENANCE AUTRES	1 572,87	0,02			1 572,87	
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	6 784,33	0,09	6 627,35	0,10	156,98	2,37
61630000	ASSURANCES AUTOMOBILES	18 776,82	0,26	17 980,52	0,27	796,30	4,43
61650000	ASSURANCES R.C.	2 782,08	0,04	2 573,38	0,04	208,70	8,11
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	450,15	0,01	415,60	0,01	34,55	8,31
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR INTERIMAIRE	3 110,59	0,04	1 855,57	0,03	1 255,02	67,64
62130000	PERSONNEL DETACHES - INTERNE	49 698,09	0,69			49 698,09	
62140000	MISE A DISPO SSIAD EXT	12 049,31	0,17	8 512,89	0,13	3 536,42	41,54
62260000	HONORAIRES	15 243,04	0,21	26 067,20	0,40	(10 824,16)	-41,52
62263000	HONORAIRES SOCIALES	4 980,00	0,07			4 980,00	
62265000	HONORAIRES FUSION	74 099,14	1,02			74 099,14	
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	244,80		162,00		82,80	51,11
62280000	HONORAIRES DIVERS	6 542,97	0,09	14 335,06	0,22	(7 792,09)	-54,36
62300000	COMMUNICATION	1 749,89	0,02	8 682,80	0,13	(6 932,91)	-79,85
62420000	TRANSPORTS USAGERS CAJ	36 757,29	0,51	24 434,94	0,37	12 322,35	50,43
62428000	TRANSPORTS USAGERS ANIM/ETP	440,00	0,01	1 752,81	0,03	(1 312,81)	-74,90
62510000	INDEMNITES KM DU PERSONNEL	93 263,95	1,29	99 976,45	1,53	(6 712,50)	-6,71
62520000	AUTRES FRAIS DE DPLCMT PERSONNEL	1 155,52	0,02	1 858,90	0,03	(703,38)	-37,84
62560000	ANIMATIONS PREVENTION	1 020,38	0,01	3 316,06	0,05	(2 295,68)	-69,23
62570000	RECEPTIONS	4 280,13	0,06	2 214,84	0,03	2 065,29	93,25
62610000	INTERNET / LIAISONS INFORMATIQUE	23 383,52	0,32	24 790,06	0,38	(1 406,54)	-5,67
62630000	FRAIS POSTAUX	4 905,57	0,07	3 470,94	0,05	1 434,63	41,33
62650000	TELEPHONE	18 787,59	0,26	29 151,55	0,45	(10 363,96)	-35,55
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	4 698,51	0,06	4 037,19	0,06	661,32	16,38
62810000	COTISATIONS	14 303,41	0,20	10 433,14	0,16	3 870,27	37,10
62820000	PRESTATIONS REPAS MIDI CAJ	23 117,02	0,32	17 114,32	0,26	6 002,70	35,07
62820100	PRESTATIONS ANIM SUPER U CAJ	2 899,13	0,04	1 927,27	0,03	971,86	50,43
62820200	PRESTATIONS ANIM DIVERS CAJ	3 862,26	0,05	3 965,64	0,06	(103,38)	-2,61
62830000	PRESTAT NETTOYAGE A L'EXTERIEU	1 022,50	0,01			1 022,50	
62840000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	22 089,60	0,31			22 089,60	
62850000	PRESTATIONS STANDARD TEL	1 756,65	0,02	6 882,66	0,11	(5 126,01)	-74,48
Impôts, taxes et versements assimilés		**438 694,45**	6,07	**372 771,84**	5,70	**65 922,61**	17,68
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	316 820,41	4,38	267 088,55	4,08	49 731,86	18,62

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
63140000	COTISATIONS CIL	15 994,96	0,22	14 258,22	0,22	1 736,74	12,18
63330000	FORMATION UNIFAF	83 881,00	1,16	74 879,36	1,14	9 001,64	12,02
63340000	DOETH - AGEFIPH	6 561,06	0,09	7 097,00	0,11	(535,94)	-7,55
63350000	CHG FISC. SUR CONGES PAYES	8 811,62	0,12	2 667,33	0,04	6 144,29	230,35
63351000	CHG FISC. SUR HEURES CPLMT	(9,72)		168,38		(178,10)	-105,7
63512000	TAXES FONCIERES	6 360,12	0,09	6 345,00	0,10	15,12	0,24
63513000	TAXES HABITATIONS	275,00		268,00		7,00	2,61
Salaires et traitements		**3 786 792,82**	52,35	**3 260 335,46**	49,84	**526 457,36**	16,15
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	2 853 096,67	39,44	2 570 574,70	39,30	282 521,97	10,99
64120000	VARIATION CONGES PAYES	79 986,92	1,11	25 770,36	0,39	54 216,56	210,38
64122000	VARIATION HEURES CPLMT	(353,33)		6 123,15	0,09	(6 476,48)	-105,7
64130000	PRIMES & GRATIFICATIONS	692 901,82	9,58	594 292,08	9,09	98 609,74	16,59
64140000	INDEMINITES & AVANTAGES DIVERS	112 600,74	1,56	44 445,17	0,68	68 155,57	153,35
64142000	IND. RUPTURE CONVENTIONNELLE	48 560,00	0,67	15 720,00	0,24	32 840,00	208,91
64145000	IND. LICENCIEMENT			3 410,00	0,05	(3 410,00)	-100,0
Charges sociales		**1 513 245,95**	20,92	**1 568 385,52**	23,98	**(55 139,57)**	-3,52
64510000	COTISATIONS URSSAF	833 467,45	11,52	766 690,36	11,72	66 777,09	8,71
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	108 261,99	1,50	93 336,01	1,43	14 925,98	15,99
64530000	COTISATIONS RETRAITE	232 564,75	3,22	212 258,93	3,24	20 305,82	9,57
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	149 283,65	2,06	133 078,50	2,03	16 205,15	12,18
64550000	CHARGES SUR CONGES PAYES	27 713,90	0,38	8 407,27	0,13	19 306,63	229,64
64551000	CHARGES SUR HEURES CPLMT	(81,58)		3 011,87	0,05	(3 093,45)	-102,7
64720000	RESSOURCES COMITE ENTREPRISE	51 539,22	0,71	45 982,60	0,70	5 556,62	12,08
64750000	COTISATIONS SMIA	16 396,74	0,23	14 427,32	0,22	1 969,42	13,65
64780000	FRAIS DE STAGE & FORMATION	35 089,42	0,49	38 111,30	0,58	(3 021,88)	-7,93
64780100	FRAIS DE REPAS & DPLCTS FORMATIO	3 251,38	0,04	2 160,51	0,03	1 090,87	50,49
64810000	INTERESSEMENT	55 759,03	0,77	250 920,85	3,84	(195 161,82)	-77,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**145 831,82**	2,02	**137 394,66**	2,10	**8 437,16**	6,14
68111000	DOT. & AMORT. IMMO. INCORPORELLE	19 523,51	0,27	5 029,63	0,08	14 493,88	288,17
68112000	DOT. & AMORT. IMMO. CORPORELLES	123 278,26	1,70	129 334,98	1,98	(6 056,72)	-4,68
68160000	DOT. & AMORT. IMMO. FINANCIERES	3 030,05	0,04	3 030,05	0,05		
Dotations aux provisions		**99 718,00**	1,38	**83 876,00**	1,28	**15 842,00**	18,89
68150000	DOT & PROV RISQUES & CHG EXP.	99 718,00	1,38	83 876,00	1,28	15 842,00	18,89
Reports en fonds dédiés		**56 659,00**	0,78	**3 622,00**	0,06	**53 037,00**	N/S
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBV AT	53 659,00	0,74	3 622,00	0,06	50 037,00	N/S
68950000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONS	3 000,00	0,04			3 000,00	
Autres charges		**609,05**	0,01	**7 265,75**	0,11	**(6 656,70)**	-91,62
65400000	PERTES SUR CREANCES IRREC.			7 171,47	0,11	(7 171,47)	-100,0
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	609,05	0,01	94,28		514,77	546,00
Résultat d'exploitation		**291 737,67**	4,03	**407 065,05**	6,22	**(115 327,38)**	-28,33
Total des produits financiers		**4 215,36**	0,06	**4 730,97**	0,07	**(515,61)**	-10,90
Autres intérêts et produits assimilés		**4 215,36**	0,06	**4 730,97**	0,07	**(515,61)**	-10,90
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 215,36	0,06	4 730,97	0,07	(515,61)	-10,90
Total des charges financières		**6 100,63**	0,08	**7 443,66**	0,11	**(1 343,03)**	-18,04
Intérêts et charges assimilées		**6 100,63**	0,08	**7 443,66**	0,11	**(1 343,03)**	-18,04
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	6 100,63	0,08	7 443,66	0,11	(1 343,03)	-18,04

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Résultat financier		**(1 885,27)**	-0,03	**(2 712,69)**	-0,04	**827,42**	30,50
Résultat courant avant impôts		**289 852,40**	4,01	**404 352,36**	6,18	**(114 499,96)**	-28,32
Total des produits exceptionnels		**9 049,52**	0,13	**14 323,47**	0,22	**(5 273,95)**	-36,82
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**1 796,27**	0,02	**9 570,22**	0,15	**(7 773,95)**	-81,23
77200000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEUR	1 796,27	0,02	9 570,22	0,15	(7 773,95)	-81,23
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**7 253,25**	0,10	**4 753,25**	0,07	**2 500,00**	52,60
77520000	PDTS DE CESSIONS D'ELEMT D'ACTIF	2 500,00	0,03			2 500,00	
77700000	QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	4 753,25	0,07	4 753,25	0,07		
Total des charges exceptionnelles		**5 180,78**	0,07	**176,18**		**5 004,60**	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**5 180,78**	0,07	**176,18**		**5 004,60**	N/S
67200000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 180,78	0,07	176,18		5 004,60	N/S
Résultat exceptionnel		**3 868,74**	0,05	**14 147,29**	0,22	**(10 278,55)**	-72,65
Impôts sur les bénéfices		**1 155,00**	0,02	**1 952,00**	0,03	**(797,00)**	-40,83
69500000	IMPOT SUR LES SOCIETES	1 155,00	0,02	1 952,00	0,03	(797,00)	-40,83
Excédent ou déficit de l'exercice		**292 566,14**	4,04	**416 547,65**	6,37	**(123 981,51)**	-29,76
Contributions volontaires en nature		**7 800,00**	0,11	**7 800,00**	0,12		
Prestations en nature		**7 800,00**	0,11	**7 800,00**	0,12		
87100000	PRESTATIONS EN NATURE	7 800,00	0,11	7 800,00	0,12		
Charges des contributions volontaires en nature		**7 800,00**	0,11	**7 800,00**	0,12		
Mise à disposition gratuite biens		**7 800,00**	0,11	**7 800,00**	0,12		
86100000	MISE A DISPO GRATUITE DE BIENS	7 800,00	0,11	7 800,00	0,12		