

BlueOne Audit

Société d'Audit, Commissariat aux comptes et Expertise-comptable
35bis, avenue de Grammont – 37000 TOURS
Tel : 02 47 36 26 26 – Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

ASSOCIATION POUR L'INSERTION ET LA REINSERTION PROFESSIONNELLE ET HUMAINE DES HANDICAPES
17 IMPASSE TRUILLOT
75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022



SARL au capital de 120 000 euros
Inscrite auprès de Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Orléans
et au tableau de l'ordre des Experts-comptables des Pays de Loire
SIRET : 537 537 623 00010 – APE : 6920 Z

A.N.R.H

ASSOCIATION POUR L'INSERTION ET LA REINSERTION PROFESSIONNELLE ET HUMAINE DES HANDICAPES

17 IMPASSE TRUILLOT

75011 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2022

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ANRH relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2022, 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 ANRH 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 et dans les autres documents adressés aux adhérents de l'association ANRH 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 ANRH 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

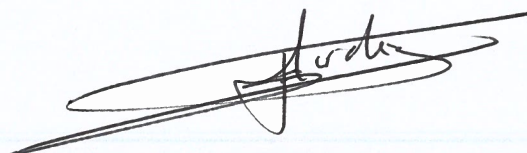
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOURS, le 5 Juin 2023

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Erik Alardin', is written over a horizontal line.

Pour la SARL BLUEONE AUDIT,

Erik ALARDIN

Commissaire Aux Comptes

ANNEXES

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Bilan au 31/12/2022

Compte de résultat au 31/12/2022

Annexe au 31/12/2022

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 l'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.

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 531 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)

Page

6

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. & Provision</i>	<i>Net au 31/12/22</i>	<i>Net au 31/12/21</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	1 807		1 807	1 807
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Logiciels, droits & valeurs similaires,	505 292	474 162	31 129	38 693
Autres	50 920	41 410	9 510	9 510
Immobilisations incorporelles en cours	24 500		24 500	
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	3 151 267		3 151 267	3 151 267
Constructions, installation, agencement, aménagement	29 851 554	18 538 868	11 312 687	11 666 644
Installations techniques, matériels et outillage	9 862 775	7 558 357	2 304 419	1 955 892
Autres	4 066 510	3 105 908	960 602	760 061
Immobilisations corporelles en cours	33 870		33 870	13 749
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs donation destinés à être cédés</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés	12 235		12 235	12 235
Prêts				
Autres	327 326		327 326	310 030
ACTIF IMMOBILISE	47 888 056	29 718 705	18 169 351	17 919 887
COMPTES DE LIAISON				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements	555 879	4 389	551 490	513 171
En cours de production	41 757		41 757	6 961
Produits semi-finis et finis	110 721		110 721	72 737
Marchandises	667 214	43 940	623 274	648 361
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	2 706		2 706	9 375
<i>Créances</i>				
Créances clients et comptes rattachés	7 485 091	107 308	7 377 783	7 238 403
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 919 685		1 919 685	2 044 096
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	6 004 757		6 004 757	1 750 982
<i>Disponibilités</i>	7 229 364		7 229 364	8 228 081
<i>Charges constatées d'avance</i>	334 799		334 799	308 012
ACTIF CIRCULANT	24 351 972	155 637	24 196 335	20 820 177
Ecart de conversion actif (V)	330		330	
TOTAL GENERAL	72 240 357	29 874 341	42 366 016	38 740 064

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 532 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)

Page

7

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	5 331 205	5 331 205
Fonds propres avec droit de reprise :		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
- Excédents affectés à l'investissement	2 341 391	2 285 643
- Réserves de compensation	175 868	175 868
- Réserves de trésorerie		
- Autres réserves	10 021 072	10 028 257
Report à nouveau	-7 454 608	-8 160 866
<i>dont report à nouveau ESMS</i>	<i>-326 208</i>	<i>-713 695</i>
Résultat de l'exercice	1 496 128	764 685
<i>dont résultat de l'exercice ESMS</i>	<i>314 652</i>	<i>445 913</i>
Subventions d'investissement	1 075 532	1 160 825
Provisions réglementées		
- Provisions pour réserve de trésorerie : couverture du BFR		
- Amortissements dérogatoires	294 288	294 288
- Réserves des plus-values	3 633 399	3 633 399
FONDS PROPRES	16 914 275	15 513 303
COMPTE DE LIAISON		
Provisions pour risques	583 306	536 903
Provisions pour charges	3 284 725	3 282 980
Fonds dédiés :		
- Legs et donations	98 308	112 815
- Autres ressources	2 108 244	2 150 016
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	6 074 583	6 082 713
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 384 109	5 519 969
Emprunts et dettes financières divers	7 095	7 095
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	11 867	9 809
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 369 545	2 263 745
Dettes fiscales et sociales	9 101 745	8 490 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 756	529 282
Dettes des legs et donations		
Autres dettes	152 552	44 151
Produits constatés d'avance	170 488	279 357
DETTES	19 377 158	17 144 048
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	42 366 016	38 740 064

Résultat de l'exercice avec centimes

1 496 128,42

Total du bilan avec centimes

42 366 016,11

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)**

Page

8

COMPTE DE RESULTAT

<i>Rubriques</i>	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	3 650 791	3 312 962
Production vendue de biens	3 594 210	3 363 528
Production vendue de services	36 457 681	31 308 150
Chiffres d'affaires	43 702 682	37 984 640
Concours publics	20 602 385	18 297 330
Subvention d'exploitation	7 775	90 350
Ressources liées à la générosité du public		14 495
Contributions financières	218 836	231 822
Produits de tiers financeurs	20 828 996	18 633 997
Cotisations	370	320
Production stockée	28 841	7 115
Production immobilisée		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	5 492 576	4 789 194
Utilisations des fonds dédiés	291 180	168 643
Autres produits	57 591	51 919
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	70 402 235	61 635 829
Achats de marchandises	1 629 802	1 507 917
Variations stock de marchandises	(21 442)	(182 518)
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 639 851	1 299 501
Variation stocks matières premières et approvisionnements	(21 329)	24 276
Autres achats et charges externes	14 059 861	12 497 833
Impôts, taxes et versements assimilés	2 111 244	1 580 541
Salaires et traitements	37 343 645	33 024 921
Charges sociales	9 789 605	8 975 042
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 102 461	1 869 358
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	784	8 447
Dotations aux provisions pour risques et charges	719 100	546 408
Report en fonds dédiés	309 902	247 114
Autres charges	12 207	15 883
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	69 675 689	61 414 722
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	726 546	221 107

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)**

Page

9

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation		
Autres intérêts et produits assimilés	988	1 856
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change	491	64
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	5 823	1 445
PRODUITS FINANCIERS (III)	7 302	3 364
Intérêts et charges assimilées	92 212	155 831
Différences négatives de change	352	699
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES (IV)	92 565	156 530
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	(85 263)	(153 166)
Sur opérations de gestion	1 030 389	678 608
Sur opérations en capital	317 537	560 298
Reprises sur provisions et transferts de charges	21 399	40 092
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 369 325	1 278 997
Sur opérations de gestion	211 292	195 189
Sur opérations en capital	4 701	383 583
Dotation aux amortissements et provisions	298 286	3 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	514 279	581 773
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	855 046	697 225
IMPOTS SUR LES BENEFICES	201	481
Total des PRODUITS	71 778 863	62 918 190
Total des CHARGES	70 282 734	62 153 506
EXCEDENT OU DEFICIT (I-II+III-IV+V-VI)	1 496 128	764 685

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 531 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31 décembre 2022 (EURO - Europe)

Page

11

ANNEXES

BLUEONE AUDIT SARL au capital de 120 000 € Société d'Audit, Commissariat aux comptes et d'Expertise-compta Siège social : 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95	ANRH Comptes annuels au 31 décembre 2022 (EURO - Europe)	Page 12
---	---	------------

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

*L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.*

RÈGLES ET MÉTHODES GÉNÉRALES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

*et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
Depuis le 1er janvier 2020, il est fait application des nouvelles réglementations comptables pour les associations et les établissements médico-sociaux :*

- ANC 2014-03 pour le plan comptable général
- ANC 2018-06 (modifié par ANC 2020-08) pour les règles spécifiques au secteur non lucratif
- ANC 2019-04 pour les règles sectorielles des ESSMS (établissements et services sociaux et médico-sociaux)

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

IMMOBILISATIONS

Les éléments de l'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune réévaluation.

Conformément au règlement CNC 2002-10 qui impose à toutes les structures économiques d'utiliser la méthode d'amortissement par composants, l'ANRH avait procédé à cette régularisation sur l'exercice 2010 pour ce qui concerne les actifs immobilisés immobiliers.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie des composants, soit sur les bases suivantes :

Gros œuvre	50 ans
Inst.GénéralesTech	30 ans
Facade Etanch.Couverture	20 ans
Agencement	15 ans
Matériel et mobilier industriel	10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel, mobilier de bureau, informatique	de 3 à 10 ans

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du prix moyen pondéré.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur vénale à la date de l'établissement des comptes.

BLUEONE AUDIT SARL au capital de 120 000 € Société d'Audit, Commissariat aux comptes et d'Expertise-compta Siège social : 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95	ANRH Comptes annuels au 31 décembre 2022 (EURO - Europe)	Page 13
---	--	------------

ANNEXE (suite)

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût 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.

ACHATS

Les frais accessoires sur achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes et charges correspondants.

Les affranchissements de l'activité de routage ont été comptabilisés en charges et produits;

Les établissements impactés sont : ESAT Paris 11 BAPC 775K€, EA Nantes 406K€, EA Nanterre 134 K€, EA Orléans 78K€, ESAT Corbeil 29K€ et Autres 12K€, soit un impact total de 1 435K€.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

<u>Crédit-bail</u>	Total loyers payés en 2022	Solde loyers à payer au 31/12/22 à moins de 5 ans	Solde des loyers à payer au 31/12/22 à plus de 5 ans
ANRH	247 425	387 933	0

<u>Emprunts à moyen et long terme</u>	Total intérêts payés en 2022	Restant dû au 31/12/22 (*)
ANRH	93 266	8 942 221

(*) Capital + intérêts selon les taux en vigueur au 31/12/22

TIERS FINANCEURS

Type de financement	Montant initial du financement	Solde début de période	Mouvements de l'année		Solde fin de période
			Reports	Utilisations	
Subventions d'investissement	1 909 746	1 160 825	220 238	305 531	1 075 532
Concours publics	1 313 446	636 072	143 942	114 435	665 579
Subventions d'exploitation	192 640	143 006		29 018	113 988
Provisions réglementées	44 828	44 828			44 828
Contributions financières	2 069 441	1 326 110	44 410	86 671	1 283 849
Appel à la générosité du public	146 401	112 815		14 506	98 308
Total général	5 676 502	3 423 656	408 590	550 161	3 282 084

CREANCES ET DETTES

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée au regard de la solvabilité des tiers dès lors que l'échéance est dépassée de plus de 90 jours.

BLUEONE AUDIT SARL au capital de 120 000 € Société d'Audit, Commissariat aux comptes et d'expertise-compta Siège social : 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS SIRET : 537 637 623 00010 – APE 6920 Z Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95	ANRH Comptes annuels au 31 décembre 2022 (EURO - Europe)		Page 14
---	---	--	------------

ANNEXE (suite)

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En 2022, nous avons procédé au déblocage du solde du prêt de renfort de trésorerie qui avait été contractualisé pendant le 1er confinement en juin 2020 (3.000.000 € débloqués sur les 6.000.000 € contractualisés).
Nous avons placé ces fonds sur des comptes sur Livret et des comptes à terme.

Les dons perçus en 2022 s'élèvent à 15 147 €. N'étant pas encore affectés, le montant n'apparaît pas dans le compte de résultat 2022. L'affectation se fera courant 2023 dans le cadre du "Projet qui me tient à cœur".

FAITS MARQUANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Nous avons fait l'acquisition en avril 2023 du bâtiment que nous occupons à Saint Nazaire depuis juin 2021 pour un montant de 900K€). Pour financer cette acquisition, nous avons contractualisé un prêt auprès de LCL.
Dans le cadre de la réhabilitation du bâtiment de Nanterre, nous avons contractualisé un prêt qui sera débloqué au fur et à mesure de l'avancement des travaux.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Engagement au titre des Indemnités de Fin de Carrière (IFC)

Le calcul de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière est basé sur une méthode actuarielle prospective en retenant notamment les hypothèses suivantes : mode de départ volontaire, départ à la retraite à l'âge de 65 ans, revalorisation des salaires de 1,5 % par an, turnover de 7,5 % par an.

L'engagement actuariel total au titre des IFC au 31/12/2022 s'établissait à 3 284 725 €, provisionné en totalité comme suit :

Etablissements	Provision IFC constituée		
	au 31/12/2021	au 31/12/2022	Variation 2022
Entreprises Adaptées	2 873 520	2 806 905	-66 615
BAPC (pas d'obligation)	0	0	0
Autres	85 209	105 984	20 775
Secteur gestion contrôlée	324 251	371 836	47 585
Total	3 282 980	3 284 725	1 745

Effectif contractuel au 31/12/2022 : en nombre de contrat y compris les usagers des ESAT

	<i>EX 2021</i>	<i>EX 2022</i>	<i>dont TH AAP (*)</i>	<i>dont TH autres</i>	<i>dont Valides</i>	<i>dont Encad.</i>	Nb de personnes	
							<i>50-55 ans</i>	<i>56 ans et +</i>
Secteur hors MS	<i>1 438</i>	1 401	<i>962</i>	<i>78</i>	<i>105</i>	<i>256</i>	352	378
Secteur MS *	<i>412</i>	408	<i>319</i>			<i>89</i>	58	60
Effectif ANRH*	<i>1 850</i>	1 809	<i>1 281</i>	<i>78</i>	<i>105</i>	<i>345</i>	410	438

**dont effectif de 319 usagers (non salariés) des ESAT (effectif constaté en fin de période)*

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires facturés en 2022 : 62 788,80 € TTC + frais 9 669,67 € TTC

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)

Page

15

IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	<i>Valeur brute début exercice</i>	<i>acquisitions</i>	<i>cessions</i>	<i>virement poste à poste</i>	<i>Valeur brute fin exercice</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement	1 807				1 807
Autres immobilisations incorporelles	535 815	44 896			580 712
TOTAL (I)	537 622	44 896			582 518
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	3 151 267				3 151 267
Constructions, installation, agencement et aménagement	29 310 967	540 587			29 851 554
Installations techniques matériel et outillage	8 728 063	1 169 063	41 451	7 100	9 862 775
Installations générales, aménagements divers	310 059	7 899			317 959
Matériel de transport	681 560	294 091	51 725		923 926
Matériel de bureau et informatique	1 863 959	231 184		-7 100	2 088 043
Mobilier	696 569	40 013			736 582
Autres					
Immobilisations corporelles en cours	13 749	20 121			33 870
Avances et acomptes					
TOTAL (II)	44 756 193	2 302 959	93 176		46 965 976
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	322 265	17 297			339 561
TOTAL (III)	322 265	17 297			339 561
TOTAL (I+II+III)	45 616 080	2 365 152	93 176		47 888 056

AMORTISSEMENTS	<i>Valeur début exercice</i>	<i>Dotation exercice</i>	<i>Reprise exercice</i>	<i>virement poste à poste</i>	<i>Valeur fin exercice</i>
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	487 613	27 960			515 573
TOTAL (I)	487 613	27 960			515 573
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Constructions, installation, agencement et aménagement	17 644 323	894 545			18 538 868
Installations techniques matériel et outillage	6 772 171	831 541	37 500	-7 855	7 558 357
Installations générales, aménagements divers	261 712	26 571			288 283
Matériel de transport	463 672	102 674	51 725		514 621
Matériel de bureau et informatique	1 551 349	191 733		7 855	1 750 937
Mobilier	515 354	36 713			552 067
Autres					
TOTAL (II)	27 208 580	2 083 777	89 225		29 203 132
TOTAL (I+II)	27 696 193	2 111 737	89 225		29 718 705

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 531 537 623 00010 – APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH**Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)**

Page

18

PROVISIONS

PROVISIONS	<i>Valeur début exercice</i>	<i>Affectation résultats et retraitement</i>	<i>Dotation exercice</i>	<i>Reprise exercice</i>	<i>Valeur fin exercice</i>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour risques	536 903		434 495	388 091	583 306
Provisions pour charges	3 282 980		581 549	579 805	3 284 725
TOTAL (I)	3 819 883		1 016 044	967 896	3 868 031
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours	62 729			14 400	48 329
Sur comptes clients	113 100		784	6 576	107 308
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL (II)	175 828		784	20 976	155 637
TOTAL GENERAL (I+II)	3 995 711		1 016 828	988 872	4 023 668

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 531 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)

Page

20

CREANCES ET DETTES

CREANCES	<i>MONTANT BRUT</i>	<i>DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF</i>	
		<i>à un an au plus</i>	<i>à plus d'un an</i>
Prêts			
Autres immobilisations financières	339 561		339 561
Créances Dotation Globale à recevoir			
Clients et comptes rattachés	7 485 091	7 485 091	
Autres créances	1 919 685	1 919 685	
Charges constatées d'avance	334 799	334 799	
TOTAL	10 079 136	9 739 575	339 561
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements prêts obtenus en cours d'exercice			

DETTES	<i>MONTANT BRUT</i>	<i>DEGRE D'EXIGIBILITE</i>		
		<i>1 an au plus</i>	<i>à plus d'un an moins 5 ans</i>	<i>à plus de 5 ans</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 384 109	1 578 511	4 972 182	833 416
Emprunts et dettes financières divers	7 095	7 095		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 369 545	2 369 545		
Dettes fiscales et sociales	9 101 745	9 101 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179 756	179 756		
Autres dettes	164 419	164 419		
Produits constatés d'avance	170 488	170 488		
TOTAL	19 377 158	13 571 560	4 972 182	833 416
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 135 327			

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 628 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

ANRH

Comptes annuels au 31/12/2022 (EURO - Europe)

Page

23

VARIATION DES FONDS PROPRES

<i>Rubriques</i>	<i>Début exercice</i>	<i>Affectation résultats</i>	<i>Dotation exercice</i>	<i>Reprise exercice</i>	<i>Montant fin exercice</i>
Fonds propres					
Fonds propres sans droit de reprise					
- Fonds propres statutaires					
- Fonds propres complémentaires	5 331 205				5 331 205
Fonds propres avec droit de reprise :					
- Fonds propres statutaires					
- Fonds propres complémentaires					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
- Excédents affectés à l'investissement	2 285 643	116 852		61 104	2 341 391
- Réserves de compensation	175 868				175 868
- Réserves de trésorerie					
- Autres réserves	10 028 257			7 185	10 021 072
Report à nouveau	-8 160 866	647 832	58 426		-7 454 608
dont report à nouveau ESMS	-713 695	329 061	58 426		-326 208
Résultat de l'exercice	764 685	-764 685	1 496 128		1 496 128
dont résultat de l'exercice ESMS	445 913	-445 913	314 652		314 652
Subventions d'investissement	1 160 825		186 019	271 312	1 075 532
Provisions réglementées					
- Provisions pour réserve de trésorerie :					
couverture du BFR					
- Amortissements dérogatoires	294 288				294 288
- Réserves des plus-values	3 633 399				3 633 399
TOTAL (I)	15 513 303	0	1 740 574	339 601	16 914 275

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Page 24

AFFECTATION DES RESULTATS NETS 2021 PAR SECTEUR

ETABLISSEMENT	RESULTAT NET 2021	MOUVEMENTS 2022 REPORT A NOUVEAU	SOLDE REPORT A NOUVEAU (*) 31/12/2022	MOUVEMENTS 2022		
				RESERVES D'INVESTISSE MENT	RESERVES DE COMPENSAT	RESERVES DE TRESORERIE
Entreprises Adaptées	434 250	434 250	-8 325 900			
ESAT BAPC	283 258	283 258	2 724 003			
Autres Structures	-417 134	-417 134	-1 460 170			
ETABLISSEMENTS SECTEUR HORS GESTION CONTROLEE	300 374	300 374	-7 062 067			
ETABLISSEMENTS SECTEUR GESTION CONTROLEE	464 310	405 884	-392 542	55 748	0	0
TOTAL ASSOCIATION ANRH	764 685	706 258	-7 454 608	55 748	0	0

(*) RAN créditeur = + / RAN débiteur = -

LISTE DES ETABLISSEMENTS ANRH**ETABLISSEMENTS SECTEUR ADAPTÉ**

ANRH BEAUVAIS	10 rue des 40 Mines	60000 ALLONNE
ANRH BLOIS	10 rue Robert Nau	41000 BLOIS
ANRH CORBEIL	36 Av. MI de Lattre de Tassigny	91100 CORBEIL ESSONNES
ANRH EPONE	2 ter avenue de la Mauldre	78680 EPONE
ANRH ETAMPES	37 avenue des Grenots	91150 ETAMPES
ANRH IVRY	94 / 96 avenue Victor Hugo	94200 IVRY SUR SEINE
ANRH LANNION	Route Trégastel Z.I. de Lannion	22300 LANNION
ANRH LYON	81 bd du Parc d'Artilerie	69007 LYON
ANRH MONTAUBAN	7 impasse de la Colombière	82710 BRESSOLS
ANRH NANTERRE	27 rue Michelet	92000 NANTERRE
ANRH NANTES	32 rue du Marché Commun B.P. 33245	44332 NANTES Cedex 03
ANRH NOGENT	4-8 rue Thomas Edison	60180 NOGENT SUR OISE
ANRH ORLEANS	28 rue de Châtelliers	45000 ORLEANS
ANRH PARIS	17 impasse Truillot	75011 PARIS
ANRH PEYRUIS	rue Pierre Gassendi ZA La Cassine	04310 PEYRUIS
ANRH ROUEN	30 boulevard Lénine	76800 ST ETIENNE DU ROUVRAY
ANRH SAINT DENIS	30 bis rue du Bailly	93210 LA PLAINE SAINT DENIS
ANRH TOURS	13 rue Joseph Priestley	37100 TOURS
ANRH TREMBLAY	Zone Paris Nord II - 209 avenue des Nations Tremblay-En-France	95934 ROISSY CDG cedex

ETABLISSEMENTS SECTEUR PROTÉGÉ

ANRH ESAT BEAUVAIS	72, rue du Pont d'Arcole	60000 BEAUVAIS
ANRH ESAT CORBEIL	44, Av. MI de Lattre de Tassigny	91100 CORBEIL ESSONNES
ANRH ESAT PARIS 11	17, impasse Truillot	75011 PARIS
ANRH ESAT PARIS 13	57/59 rue de Patay	75013 PARIS
ANRH ESRP	51/53 boulevard Biron	93400 SAINT OUEN

AUTRES STRUCTURES

ANR CONSEIL	17, impasse Truillot	75011 PARIS
ANR FORMATION	17, impasse Truillot	75011 PARIS
ANRH SIEGE SOCIAL	17, impasse Truillot	75011 PARIS