



# Comptes annuels

Adalea Association

31/12/2022

Ce document contient 54 pages



## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Compte rendu de travaux	4
1.2	Bilan Actif	5
1.3	Bilan Passif	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Bilan actif (détail)	9
1.6	Bilan passif (détail)	11
1.7	Compte de résultat (détail)	13
<b>2</b>	<b><i>Annexe</i></b>	<b>17</b>
2.1	Annexe aux comptes annuels	18
<b>3</b>	<b><i>Analyse économique et financière</i></b>	<b>50</b>
3.1	Situation financière avant affectation du résultat	51
3.2	Soldes intermédiaires de gestion	52
3.3	Tableau de financement	53
3.4	Evolution du FRI	54



Adalea Association

# Comptes annuels





KPMG ESC & GS  
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil  
9 rue Hélène Boucher  
Espace Cybèle 1  
CS 30150  
22191 PLERIN Cedex  
Téléphone : +33 (0)2 96 79 82 79  
Télécopie : +33 (0)2 96 74 58 72  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Association Adalea  
50 rue de la Corderie  
22000 SAINT-BRIEUC

Plérin, le 25 mai 2023

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 13 décembre 2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Adalea relatifs à l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2022 au 31 décembre 2022, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	8 672 738	EUR
— Produits d'exploitation :	8 377 499	EUR
— Résultat net comptable :	- 81 658	EUR

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

KPMG ESC & GS  
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Thierry Gautheron  
*Directeur Associé*

## Adalea Association

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	67 457	67 457		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>67 457</b>	<b>67 457</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains	161 300		161 300	161 300
		Constructions	957 507	495 441	462 066	487 004
		Inst.techniques, mat.out.industriels	2 100 143	1 169 807	930 335	869 034
Immobilisations corporelles en cours		25 636		25 636	52 004	
		Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	<b>3 244 587</b>	<b>1 665 248</b>	<b>1 579 339</b>	<b>1 569 343</b>	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	215 397		215 397	215 221	
	Prêts	136 248		136 248	123 304	
	Autres	30 713		30 713	28 923	
	<b>TOTAL</b>	<b>382 360</b>		<b>382 360</b>	<b>367 449</b>	
	<b>Total I</b>	<b>3 694 404</b>	<b>1 732 705</b>	<b>1 961 699</b>	<b>1 936 793</b>	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés	775 761	11 855	763 905	1 190 894
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 271 941		1 271 941	105 146
		<b>TOTAL</b>	<b>2 047 703</b>	<b>11 855</b>	<b>2 035 847</b>	<b>1 296 041</b>
	Divers	Valeurs mobilières de placement	3 166 320	93 860	3 072 459	3 086 873
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		1 589 922		1 589 922	2 054 486	
Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>		12 809		12 809	17 576	
	<b>Total II</b>	<b>6 816 755</b>	<b>105 716</b>	<b>6 711 039</b>	<b>6 454 977</b>	
	Frais d'émission des emprunts III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>10 511 160</b>	<b>1 838 421</b>	<b>8 672 738</b>	<b>8 391 771</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

## Adalea Association

<b>Passif</b>		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Fonds propres</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	60 735	60 735
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 037 936	2 876 618
	Réserves pour projet de l'entité	1 127 152	746 419
Autres			
Report à nouveau	598 271	990 146	
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	<b>-81 658</b>	<b>150 175</b>	
Situation nette (sous-total)	<b>4 742 437</b>	<b>4 824 095</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	353 845	382 122	
Provisions réglementées			
Total I	<b>5 096 282</b>	<b>5 206 218</b>	
<b>Autres fonds propres</b>	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
<b>Fonds dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	855 395	817 475
Total II	<b>855 395</b>	<b>817 475</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	675 748	648 661
Total III	<b>675 748</b>	<b>648 661</b>	
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	224 956	302 104
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>	12 090	11 780
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	707 321	528 615
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	680 033	577 206
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	300 356	299 709
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	120 555		
Total IV	<b>2 045 312</b>	<b>1 719 415</b>	
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	<b>8 672 738</b>	<b>8 391 771</b>	
<b>Renvois</b>	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Adalea Association

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	10	120
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	2 059 192	2 167 703
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 428 660	4 759 844
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	51 777	87 581
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	281 284	384 557	
Utilisations des fonds dédiés	505 856	697 366	
Autres produits	50 719	41 528	
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>8 377 499</b>	<b>8 138 702</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	2 677 757	2 268 891
	Aides financières	10 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés	339 838	335 626
	Salaires et traitements	3 291 138	3 057 211
	Charges sociales	1 176 797	1 134 620
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	198 922	195 446
	Dotations aux provisions	149 223	243 256
	Reports en fonds dédiés	543 775	594 722
	Autres charges	47 318	104 594
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>8 434 771</b>	<b>7 934 369</b>
	<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>-57 271</b>	<b>204 332</b>

## Adalea Association

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	25 327	31 169
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>25 327</b>	<b>31 169</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75 243	18 617
	Intérêts et charges assimilées	3 225	4 585
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV</b>	<b>78 468</b>	<b>23 202</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		<b>-53 140</b>	<b>7 966</b>
<b>3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)</b>		<b>-110 411</b>	<b>212 299</b>
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	11 750	41 616
	Sur opérations en capital	32 777	278 277
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V</b>	<b>44 528</b>	<b>319 893</b>
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	12 382	171 712
	Sur opérations en capital		206 634
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		708
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI</b>	<b>12 382</b>	<b>379 055</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		<b>32 146</b>	<b>-59 161</b>
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII	3 393	2 963
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>8 447 355</b>	<b>8 489 765</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>8 529 014</b>	<b>8 339 590</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>-81 658</b>	<b>150 175</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Contributions volontaires en nature</b>			
	Dons en nature	43 737	15 259
	Prestations en nature	42 425	40 156
	Bénévolat	44 595	24 825
	<b>Total</b>	<b>130 758</b>	<b>80 241</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>			
	Secours en nature	43 737	15 259
	Mises à disposition gratuite de biens	42 425	40 156
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole	44 595	24 825
	<b>Total</b>	<b>130 758</b>	<b>80 241</b>



## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20500000 LOGICIELS	67 457,08	67 457,08	
28050000 AMORT. LOGICIELS	-67 457,08	-67 457,08	
<b>Total Immobilisations Incorporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Terrains</b>	<b>161 300,00</b>	<b>161 300,00</b>	
21100000 TERRAINS	161 300,00	161 300,00	
<b>Constructions</b>	<b>462 066,39</b>	<b>487 004,55</b>	<b>-5.12</b>
21310000 BATIMENTS	166 202,63	166 202,63	
21350000 AAI DES CONSTRUCTIONS	791 304,94	791 304,94	
28131000 AMORT. DES BATIMENTS	-166 202,63	-165 264,23	0.57
28135000 AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	-329 238,55	-305 238,79	7.86
<b>Matériel outillage</b>	<b>930 335,94</b>	<b>869 034,92</b>	<b>7.05</b>
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	101 591,46	92 095,30	10.31
21810000 INST.GÉNÉ.AGENC.AMENAG.DIV.	1 253 931,02	1 129 723,56	10.99
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	395 509,66	355 140,42	11.37
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	270 224,83	272 620,44	-0.88
21840000 MOBILIER	78 886,09	72 770,49	8.4
28154000 AMORT. MAT. INDUSTRIEL	-83 759,17	-81 153,79	3.21
28181000 AMORT. AAI DIVERS	-566 584,16	-486 405,25	16.48
28182000 AMORT. MAT. TRANSPORT	-259 542,58	-226 638,25	14.52
28183000 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMAT.	-215 142,90	-220 510,23	-2.43
28184000 AMORT. MOBILIER	-44 778,31	-38 607,77	15.98
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	<b>25 636,92</b>	<b>52 004,43</b>	<b>-50.7</b>
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	25 636,92	52 004,43	-50.7
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>1 579 339,25</b>	<b>1 569 343,90</b>	<b>0.64</b>
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>215 397,86</b>	<b>215 221,28</b>	<b>0.08</b>
27200000 PARTS SOCIALES	215 397,86	215 221,28	0.08
<b>Prêts</b>	<b>136 248,65</b>	<b>123 304,65</b>	<b>10.5</b>
27480000 PRÊT CILCA	136 248,65	123 304,65	10.5
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>30 713,49</b>	<b>28 923,37</b>	<b>6.19</b>
27500000 CAUT° VERSÉES CHRS ARGOS+KER G	4 822,89	5 122,89	-5.86
27501000 CAUT VERSÉES CHRS C.ZETKIN	1 749,79	1 749,79	
27502000 CAUTION VERSÉES ALT	7 554,37	6 714,25	12.51
27503000 CAUT VERSÉES MAISON RELAIS	1 130,38	1 130,38	
27504000 CAUT VERSÉES P.DE STABILISAT	2 064,16	1 154,16	78.85
27505000 CAUT VERSÉES ADMINIST.	13 391,90	13 051,90	2.6
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>382 360,00</b>	<b>367 449,30</b>	<b>4.06</b>
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>1 961 699,25</b>	<b>1 936 793,20</b>	<b>1.29</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>763 905,84</b>	<b>1 190 894,37</b>	<b>-35.85</b>
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	347 513,02	752 823,09	-53.84
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES	11 855,71	8 189,69	44.76
41810000 USAGERS - PRODUITS NON ENCORE FACTURÉS	416 392,82	438 071,28	-4.95
49100000 PROV. PR DEPREC. CPTES D'USAGE	-11 855,71	-8 189,69	44.76

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Autres</b>	<b>1 271 941,86</b>	<b>105 146,99</b>	<b>NS</b>
40971000 FOURNISSEURS - AUTRES AVOIRS D'EXPLOITATION	1 968,14	2 984,37	-34.05
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	3 991,34	555,97	617.91
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	732,61	0,00	NS
42510000 PERSONNEL AV SUR FRAIS	100,00	100,00	
42870000 PERSONNEL PRODUITS A RECEVOIR	0,00	1 083,55	-100
43781100 UNIFAF DEP. DE FORMATION	21 934,27	4 668,52	369.83
43871000 PRODUITS RECUS IJ SS	9 003,81	4 699,70	91.58
43872000 PRODUITS RECUS IJ AG2R/VAUBAN	146,39	736,57	-80.13
44170000 Subvention d'Exploitation	1 024 049,64	0,00	NS
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 669,00	0,00	NS
46710100 DDCS FONDS POUR RGT MES AVDL	100 977,99	61 049,99	65.4
46710160 FNAVDL DALO	1 788,00	1 788,00	
46710500 CG22 REGLEMENT POUR AESF	0,00	27 480,32	-100
46730000 ASSOCIATION COALLIA	102 580,67	0,00	NS
<b>Total Créances</b>	<b>2 035 847,70</b>	<b>1 296 041,36</b>	<b>57.08</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>3 072 459,58</b>	<b>3 086 873,63</b>	<b>-0.47</b>
50800000 AUTRES VALEURS MOB&CRÉANC ASS	2 706 320,00	2 705 491,00	0.03
50811000 CMB - OPCVM PERSPECTIVES GLOBE 2021	230 000,00	200 000,00	15
50812000 CRCA - OPCVM VENDOME OPTIMUM EURO CAPI	100 000,00	100 000,00	
50813000 BPGO - OPCVM PORTEFEUILLE ISR	130 000,00	100 000,00	30
59081100 DEPRECIATION CMB - OPCVM PERSPECTIVES GLOBE 2021	-60 695,00	-17 660,00	243.69
59081200 DEPRECIATION CRCA - OPCVM VENDOME OPTIMUM EURO	-3 037,55	-420,59	622.21
59081300 DEPRECIATION BPGO - OPCVM PORTEFEUILLE ISR	-12 813,52	-536,78	NS
59081400 DEPRECIATION CRCA - PORTEFEUILLE TITRES	-17 314,35	0,00	NS
<b>Disponibilités</b>	<b>1 589 922,53</b>	<b>2 054 486,35</b>	<b>-22.61</b>
51212000 CMB 243 SIÈGE	736 322,89	437 089,01	68.46
51213000 BPGO Compte Courant	6 465,92	4 970,00	30.1
51216000 CMB LIVRET ACTV PRO	570 710,40	1 355 489,89	-57.9
51217000 CRCA CPTÉ COURANT	50 327,32	30 451,84	65.27
51217500 CRCA LIVRET CSL ASSOCIATIONS	89 368,22	89 189,86	0.2
51217600 CRCA - LIVRET A	77 939,62	76 882,50	1.37
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	54 271,40	58 170,03	-6.7
53110000 CAISSE SIEGE	3 679,68	1 054,58	248.92
53121000 CAISSE ARGOS	33,64	240,06	-85.99
53122000 CAISSE KER GALLO + ALT LDC	269,70	185,38	45.48
53123000 CAISSE CLARA ZETKIN	63,61	47,82	33.02
53125000 CAISSE MAISON RELAIS	20,50	37,70	-45.62
53126000 CAISSE PLACE DE STABILISATION	85,43	159,18	-46.33
53189000 CAISSE AES LOUDEAC	80,00	110,00	-27.27
53189100 CAISSE AES PONTIVY	60,00	0,00	NS
53189200 CAISSE AES PLOERMEL	190,00	0,00	NS
53191000 CAISSE ALT SB	34,20	408,50	-91.63
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>12 809,44</b>	<b>17 576,52</b>	<b>-27.12</b>
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES	12 809,44	17 576,52	-27.12
<b>Total Actif circulant</b>	<b>6 711 039,25</b>	<b>6 454 977,86</b>	<b>3.97</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>8 672 738,50</b>	<b>8 391 771,06</b>	<b>3.35</b>

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Fonds propres statutaires sans droit de reprise</b>	<b>60 735,21</b>	<b>60 735,21</b>	
10210000 FONDS ASS SANS DT REPRISE	60 735,21	60 735,21	
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>3 037 936,42</b>	<b>2 876 618,97</b>	<b>5.61</b>
10680000 AUTRES RESERVES	3 037 936,42	2 876 618,97	5.61
<b>Autres réserves</b>	<b>1 127 152,46</b>	<b>746 419,60</b>	<b>51.01</b>
10685221 RESERVES INVESTISSEMENT ITINERANCE	70 000,00	70 000,00	
10685222 RESERVES INVESTISSEMENT LOGICIELS	45 426,62	45 426,62	
10685223 Réserves Investissement CPOM 17-21	47 362,47	0,00	NS
10685620 RESERVES COMPENSATION DEFICITS HYBRITEL	40 000,00	40 000,00	
10685621 Réserve compensation déficits CPOM	380 690,93	0,00	NS
10685700 RESERVES DE COMPENSATION DES CHARGES D'AMORTIS	543 672,44	590 992,98	-8.01
<b>Report à nouveau</b>	<b>598 271,73</b>	<b>990 146,88</b>	<b>-39.58</b>
11000000 REPORT À NOUVEAU (S.CREDITEUR)	344 555,11	344 555,11	
11508100 EXCÉDENT AFF.MES.AVANT CPOM	103 217,99	103 217,99	
11508110 EXCÉDENT AFF.MES.CPOM 10-15	114 320,38	114 320,38	
11508120 EXCÉDENT AFF.MES.CPOM 17-21	36 178,25	428 053,40	-91.55
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-81 658,78</b>	<b>150 175,16</b>	<b>-154.38</b>
Résultat de l'exercice	-81 658,78	150 175,16	-154.38
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>4 742 437,04</b>	<b>4 824 095,82</b>	<b>-1.69</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>353 845,19</b>	<b>382 122,65</b>	<b>-7.4</b>
13110000 SUB. D'INVEST. ANAH REINT.	0,00	65 469,00	-100
13111000 ETAT - SUB. DDCS HYBISCUS	363 318,00	363 318,00	
13170000 SUBV.ÉQUIP.ORG PRIVÉS- F ABBÉ PIERR	50 000,00	50 000,00	
13171000 SUBV.ÉQUIP.ORG PRIVÉS- F CARITAS	15 000,00	15 000,00	
13172000 SUBVENTION EQUIP - FILE BRUNEAU - AIRE DE JEUX	5 000,00	5 000,00	
13910000 SUB. ANAH VIRÉE AU CPTÉ RESULT	0,00	-65 469,00	-100
13911000 AMOORT.SUBV.DDCS HYBISCUS	-53 147,49	-30 201,94	75.97
13917000 AMORT.SUBV.F ABBÉ PIERRE	-15 952,29	-12 709,85	25.51
13917100 AMORT.SUBV.F CARITAS	-10 373,03	-8 283,56	25.22
<b>Total I</b>	<b>5 096 282,23</b>	<b>5 206 218,47</b>	<b>-2.11</b>
<b>Fonds dédiés</b>	<b>855 395,25</b>	<b>817 475,73</b>	<b>4.64</b>
19400000 FDS DÉDIÉS/SUB FONCTION/	593 596,45	583 335,83	1.76
19420000 REPORT FONDS DÉDIÉS / RÉSULTAT	130 036,02	121 266,14	7.23
19430000 FONDS DEDIES FORMATION	6 936,00	6 936,00	
19600000 FDS DÉD S/RESS LIÉES À GÉNÉR DU PUB	124 826,78	105 937,76	17.83
<b>Total II</b>	<b>855 395,25</b>	<b>817 475,73</b>	<b>4.64</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>675 748,92</b>	<b>648 661,37</b>	<b>4.18</b>
15300000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE	0,00	86 367,22	-100
15810000 PROVISIONS POUR CHARGES	602 540,60	502 148,15	19.99
15812000 PROVISIONS POUR RISQUE PRUD'HOMMAL	60 146,00	60 146,00	
15880000 AUTRES PROV. POUR CHARGES	13 062,32	0,00	NS
<b>Total III</b>	<b>675 748,92</b>	<b>648 661,37</b>	<b>4.18</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>224 956,18</b>	<b>302 104,10</b>	<b>-25.54</b>
16410000 EMP. CMB GAMBETTA (3743.58)	18 607,64	62 532,19	-70.24

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2022	31/12/2021	%
16415000	CRCA CORDERIE 16-17	206 175,43	239 316,67	-13.85
16884000	INTÉRÊTS COURUS/EMPRUNTS	173,11	255,24	-32.18
<b>Emprunts et dettes financières divers (2)</b>		<b>12 090,00</b>	<b>11 780,00</b>	<b>2.63</b>
16521000	CAUT° RECUES CHRS ARGOS	800,00	750,00	6.67
16522000	CAUT° RECUES CHRS KER GALLO	150,00	200,00	-25
16523000	CAUT° RECUES CHRS CLARA ZETKIN	500,00	500,00	
16525000	CAUT° RECUES MAISON RELAIS	9 440,00	9 060,00	4.19
16526000	CAUT° RECUES P. DE STABILISAT°	300,00	300,00	
16591000	CAUT° RECUES ALT ST BRIEUC	500,00	570,00	-12.28
16591100	CAUT° RECUES ALT LOUDEAC	400,00	400,00	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>707 321,06</b>	<b>528 615,13</b>	<b>33.81</b>
40110000	FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	539 244,76	377 350,75	42.9
40810000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	168 076,30	151 264,38	11.11
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>680 033,66</b>	<b>577 206,39</b>	<b>17.81</b>
42110000	personnel rémunérations dues	0,00	14,56	-100
42820000	DETTES PROV. POUR CONGÉS PAYÉS	217 487,61	185 955,78	16.96
42821000	DETTE SUR PROV RTT	36 678,18	32 060,17	14.4
42860000	AUTRES CHARGES À PAYER	53 741,14	26 991,39	99.1
43100000	URSSAF	146 281,84	117 371,36	24.63
43720000	MUTUELLE AGRR	10 912,74	10 547,46	3.46
43730000	AGRR	32 946,24	28 436,90	15.86
43736000	VAUBAN HUMANIS	19 149,17	20 527,35	-6.71
43781000	UNIFAF	23 528,18	43 512,32	-45.93
43781300	PLAN DE FORMATION 030	23 324,28	21 101,65	10.53
43820000	CHGES SOCIALES/CONGÉS PAYÉS	65 659,51	60 528,61	8.48
43821000	DETTE CHGES SOC SUR PROV RTT	14 991,96	13 581,70	10.38
43860000	AUTRES CHGES À PAYER	23 580,29	8 852,10	166.38
44210000	PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE (I S/R)	3 746,52	2 861,04	30.95
44450000	ETAT - IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS	3 393,00	2 963,00	14.51
44710000	TAXES SUR LES SALAIRES	4 613,00	1 901,00	142.66
<b>Autres dettes</b>		<b>300 356,20</b>	<b>299 709,87</b>	<b>0.22</b>
41900000	USAGERS CRÉDITEURS	10 573,01	135 401,59	-92.19
41980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À ACCORDER	50,00	1 680,00	-97.02
46710110	FONDS AVDL GROUPEMENT 2021-2022	44 547,28	144 123,70	-69.09
46780000	PREPAV. CB 90640-	205 585,91	18 504,58	NS
46790000	MARCHE ELAN	39 600,00	0,00	NS
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>120 555,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	120 555,00	0,00	NS
<b>Total IV</b>		<b>2 045 312,10</b>	<b>1 719 415,49</b>	<b>18.95</b>
<b>Total passif</b>		<b>8 672 738,50</b>	<b>8 391 771,06</b>	<b>3.35</b>

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Cotisations</b>	<b>10,00</b>	<b>120,00</b>	<b>-91.67</b>
75610000 COTISATIONS	10,00	120,00	-91.67
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>2 059 192,50</b>	<b>2 167 703,34</b>	<b>-5.01</b>
70410000 TRAVAUX MAIN D'OEUVRE	55 785,00	50 979,79	9.43
70420000 TRAVAUX FOURNITURES	17 454,51	19 079,35	-8.52
70610000 VENTES DIVERSES	2 850,00	2 140,00	33.18
70611000 PRESTATIONS EF NORD	873 187,79	929 922,18	-6.1
70611100 PRESTATIONS NORD - AAQ	22 000,00	25 000,00	-12
70612000 PRESTATIONS EF SUD	503 968,42	538 624,04	-6.43
70612100 PRESTATIONS SUD - AAQ	3 000,00	5 500,00	-45.45
70612500 MESURES AVDL	44 908,96	59 954,32	-25.09
70615000 Mesures URBANIS	0,00	3 251,20	-100
70617000 MESURES ASLL	103 814,33	130 826,08	-20.65
70617500 MESURES AESF	76 714,37	54 512,64	40.73
70619000 FRAIS DE MANDATAIRE SUR GROUPEMENT	18 006,21	17 980,03	0.15
70621000 COMP.ETENCES CLES ENTREPRISES	378,00	4 360,00	-91.33
70622000 PRESTATIONS DIVERSES	4 022,68	2 150,40	87.07
70623000 REFACTURATION ACT (APPARTEMENT COOR	48 619,34	44 230,57	9.92
70681000 PART. DES USAGERS AU LOYER	266 586,48	258 675,15	3.06
70682000 PART. DES USAGERS AUX REPAS	1 731,75	945,83	83.09
70685000 PART. DES USAGERS AUTO ÉCOLE	15 950,00	18 530,00	-13.92
70686000 Part. des usagers au ménage	50,00	223,00	-77.58
70687000 PART. USAGERS JETONS LAVOMATIC	164,66	385,06	-57.24
70880000 Autres produits d'activités annexes	0,00	433,70	-100
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>5 428 660,05</b>	<b>4 759 844,82</b>	<b>14.05</b>
74010000 DOTATION GLOBALE CHRS	1 951 099,43	1 852 992,41	5.29
74111000 SUB DDCS	1 962 973,25	1 643 240,11	19.46
74112000 SUB. ARS	401 330,51	254 277,00	57.83
74114000 SUB SPIP	16 518,00	9 904,66	66.77
74115000 Sub DRDF	30 384,00	35 605,00	-14.66
74116000 Sub FIPD	9 000,00	6 000,00	50
74120000 SUB. DIRECCTE	15 000,00	41 500,00	-63.86
74121000 SUB. CD 22	287 719,00	257 719,00	11.64
74122000 SUB. CD 56	67 547,00	67 547,00	
74123000 SUB SBA	32 750,00	44 960,00	-27.16
74124000 SUB COM COM + MAIRIES	95 100,00	16 100,00	490.68
74125000 Subv. DIRGO PJJ	0,00	33 076,00	-100
74126000 Subv. ADEME (Etat)	34 636,32	8 659,08	300
74141000 SUB. ORGANISMES PRIVES	29 800,00	34 700,00	-14.12
74151000 SUB FSE	201 742,09	190 661,74	5.81
74180000 SUB REGION BRETAGNE - EF	104 305,00	75 264,00	38.59
74181000 REGION BRETAGNE - AUTRES	17 000,00	19 800,00	-14.14
74881000 AIDE ASP SERVICE CIVIQUE	556,66	1 806,66	-69.19
74882000 AIDE ASP CDDI	162 249,55	143 307,09	13.22
74883000 AIDE ASP AIDE À L'EMBAUCHE	0,00	13 943,31	-100
74885000 AIDE ASP CUI ADMINISTRATIF	320,61	4 615,12	-93.05
74886000 ASP - AIDE EXCEP.APPRENTI	2 422,22	2 666,64	-9.17
74887000 POLE EMPLOI - AIDE EMPLOI FRANC	6 206,41	1 500,00	313.76
<b>Contributions financières</b>	<b>51 777,15</b>	<b>87 581,93</b>	<b>-40.88</b>
75580000 QP RESULTAT SUR OPERAT° FAITES DANS LE CADRE D'UN	51 777,15	87 581,93	-40.88
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c</b>	<b>281 284,51</b>	<b>384 557,38</b>	<b>-26.85</b>
78150000 REPRISE/PROV.RISQ.& CHGES EXPL	110 280,13	301 046,39	-63.37
78174000 REPRISE/PROV. DEP. CRÉANCES	8 189,69	10 097,31	-18.89
79118000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	53 675,02	16 504,66	225.21
79120000 FACTURATION INTERNE M.O.	33 356,54	11 630,34	186.81
79124100 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL	75 783,13	45 278,68	67.37
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>505 856,09</b>	<b>697 366,40</b>	<b>-27.46</b>

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
78940000	REP. / FDS DÉDIÉS / SUB. ANT.	471 991,50	468 974,67	0.64
78941000	REP / FDS DEDIES / RESULTAT	15 240,47	165 706,26	-90.8
78943000	REPRISE / FDS DÉDIÉS/ FORMATION	0,00	1 338,00	-100
78944000	REP. FONDS DEDIES / TVX GAMBETTA	0,00	46 615,00	-100
78960000	UTIL FDS DED S/RESSS GÉNÉR DU PUB	18 624,12	14 732,47	26.42
<b>Autres produits</b>		<b>50 719,34</b>	<b>41 528,20</b>	<b>22.13</b>
72200000	PRODUCTION IMMOBILISÉE	6 576,22	7 025,16	-6.39
75800000	PRODUITS GESTION COURANTE	29,97	0,00	NS
75880000	PRODUITS GESTION COURANTE	1 134,48	243,04	366.79
75881000	DONS PROVENANT DU MECENAT	42 978,67	34 260,00	25.45
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>8 377 499,64</i>	<i>8 138 702,07</i>	<i>2.93</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>2 677 757,02</b>	<b>2 268 891,06</b>	<b>18.02</b>
60110000	ACHATS MAT.PREMIERES	20 179,44	22 029,12	-8.4
60611000	EAU	26 965,78	24 375,97	10.62
60612000	ELECTRICITÉ	66 977,28	73 219,73	-8.53
60613000	CHAUFFAGE	93 045,89	54 822,88	69.72
60621000	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS	28 932,52	20 020,00	44.52
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	13 208,06	9 137,23	44.55
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	30 336,52	45 320,61	-33.06
60623100	FOURNITURE MOBILIER	56 490,77	101 042,47	-44.09
60624000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	23 784,16	72 879,13	-67.36
60625000	FOURNIT. EDUCAT. ET DE LOISIRS	3 444,52	10 452,62	-67.05
60626000	FOURNITURES HOTELLIERES	1 928,55	2 411,00	-20.01
60660000	FOURNITURES MÉDICALES	2 171,56	2 150,76	0.97
60670000	FOURNIT. EDUCAT. & DE LOISIRS	1 622,09	2 357,11	-31.18
60680000	AUTRES ACHATS NON STOCKES	2 071,84	2 943,10	-29.6
61180000	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	40 675,73	24 871,13	63.55
61181000	INTERVENANTS EXTÉRIEURS EF	59 315,88	21 232,75	179.36
61321000	LOCAT° IMMO. ADMINISTRATIF	218 122,20	213 391,62	2.22
61322000	LOCAT° IMMOBILIÈRES CHR+MR+PS	237 929,76	227 613,03	4.53
61325000	LOCAT° IMMOBILIÈRES ALT	114 586,13	101 160,63	13.27
61326000	LOCATIONS IMMO. HU (115)	828 161,41	660 170,56	25.45
61350000	LOCAT° MOBILIÈRES	18 371,40	14 503,87	26.67
61520000	ENT. & REP./BIENS IMMOBILIERS	90 266,06	93 959,36	-3.93
61558000	ENTRETIEN DES BIENS MOBILIERS	1 945,72	1 695,70	14.74
61558100	ENTRETIEN VÉHICULE	30 718,16	18 109,88	69.62
61560000	MAINTENANCE	83 438,24	73 460,20	13.58
61610000	ASSURANCES IMMOBILIÈRES	23 258,71	21 966,25	5.88
61620000	ASSURANCES VÉHICULES	0,00	271,26	-100
61630000	ASSURANCE VÉHICULES	14 006,18	12 948,62	8.17
61660000	ASSURANCES IFC	86 370,00	0,00	NS
61688000	AUTRES ASSURANCES	3 049,98	3 434,04	-11.18
61820000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE ET TECHNIQUE	6 553,46	6 843,23	-4.23
61840000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, DONS.	15 371,66	10 973,23	40.08
61850000	FRAIS DE COLOQUES SÉMI/ CONFÉRENCES	1 755,25	337,00	420.85
62110000	Personnel intérimaire	10 502,32	0,00	NS
62118000	PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ÉTABLISSEME	205 860,07	149 141,78	38.03
62260000	HONORAIRES	90 448,31	58 419,69	54.83
62280000	RÉMUN.INTERMÉDIAIRES - DIVERS	4 161,78	8 798,70	-52.7
62300000	PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS	2 887,72	9 431,67	-69.38
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	35 826,53	24 796,17	44.48
62512000	TRANSPORTS 115	3 194,59	4 067,58	-21.46
62513000	Déplacements ELAN	1 190,00	0,00	NS
62560000	MISSIONS	2 260,40	1 306,30	73.04
62570000	RECEPTIONS	6 923,99	4 529,59	52.86
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	5 018,39	6 016,35	-16.59
62620000	FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	27 477,31	27 203,71	1.01
62700000	SCES BANCAIRES & ASSIMILÉS	1 034,80	2 009,26	-48.5
62710000	Frais sur Titres (achats, ventes ga	706,98	133,92	427.91
62810000	BLANCHISSAGE	5 762,55	5 848,84	-1.48
62820000	ALIMENTATION	29 446,37	17 083,41	72.37
<b>Aides financières</b>		<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
65730000	Subv /associations participants	10 000,00	0,00	NS
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>339 838,13</b>	<b>335 626,41</b>	<b>1.25</b>
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	237 973,86	233 113,72	2.08
63330000	PART. EMPLOY. À FORM.PROF.CONT	79 980,81	77 427,54	3.3
63512000	TAXES FONCIÈRES	19 198,94	22 918,63	-16.23
63540000	DROIT D'ENREGISTREMENT & TIMBR	1 034,52	742,76	39.28
63580000	AUTRES TAXES	1 650,00	1 423,76	15.89
<b>Salaires et traitements</b>		<b>3 291 138,54</b>	<b>3 057 211,02</b>	<b>7.65</b>
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	3 121 223,37	3 020 728,53	3.33
64115000	AUTRES INDEMNITÉS	1 437,92	3 961,35	-63.7
64118400	INDEMNITE INFLATION	10 700,00	0,00	NS
64118500	PRIME EXCEPT./POUVOIR ACHAT	94 877,66	95 655,40	-0.81
64119100	PRIMES PRÉCARITÉ, RAPPELS, ASTREINTES	4 618,01	-9,02	NS
64119300	SALAIRES À PAYER BRUT VARIATIONS	26 749,75	-90 618,52	-129.52
64120000	CONGÉS PAYÉS VAR.	31 531,83	27 493,28	14.69
<b>Charges sociales</b>		<b>1 176 797,67</b>	<b>1 134 620,86</b>	<b>3.72</b>
64511000	COTISATIONS À L'URSSAF	630 678,02	641 101,77	-1.63
64512000	COTISATIONS MUTUELLES	30 234,16	28 732,04	5.23
64513000	COTISATIONS AUX CAISSE DE RETRAITE	194 013,30	195 052,60	-0.53
64514000	COTISATIONS ASSEDIC	131 091,20	126 870,09	3.33
64518000	COTISATIONS PRÉVOYANCES	38 692,08	37 497,62	3.19
64519000	CHARGES / CONGÉS PAYÉS VARIATIONS	5 130,90	10 137,54	-49.39
64519100	CHARGES / CONGÉS ARTT VARIATIONS	1 410,26	-222,71	-733.23
64519300	CHARGES/SALAIRES À PAYER VARIATIONS	14 728,19	-38 197,25	-138.56
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	12 241,20	14 837,29	-17.5
64760000	ABONDEMENT BRUT PEI	45 231,00	44 658,00	1.28
64784000	OEUVRES SOCIALES	45 257,31	43 800,46	3.33
64880000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	28 090,05	30 353,41	-7.46
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>198 922,56</b>	<b>195 446,39</b>	<b>1.78</b>
68112000	DOT. AMORTISSEMENT / IMMOS C	198 922,56	195 446,39	1.78
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>149 223,39</b>	<b>243 256,50</b>	<b>-38.66</b>
68150000	DOT PROV RISQUES ET CHGS EXPLO	137 367,68	235 066,81	-41.56
68174000	DOT. AUX PROV. DEP CRÉANCES	11 855,71	8 189,69	44.76
<b>Reports en fonds dédiés</b>		<b>543 775,61</b>	<b>594 722,81</b>	<b>-8.57</b>
68940000	FONDS DÉDIÉS / SUB REPORT	482 252,12	468 051,18	3.03
68941000	DOTATION FONDS DEDIES REPORTS RESULTATS	24 010,35	94 546,48	-74.6
68960000	REPORTS FDS DÉD S/RESS À GÉNÉR.PUB	37 513,14	32 125,15	16.77
<b>Autres charges</b>		<b>47 318,29</b>	<b>104 594,20</b>	<b>-54.76</b>
65400000	PERTES/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	10 124,34	9 966,95	1.58
65580000	QP RESULTAT SUR OPERAT° FAITES DANS LE CADRE D'UN	37 149,30	94 396,99	-60.65
65800000	CHGES DIV. GEST° COURANTE	40,75	230,26	-82.3
67258000	CHARGES SUR EX ANTERIEURS	3,90	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>8 434 771,21</i>	<i>7 934 369,25</i>	<i>6.31</i>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-57 271,57</b>	<b>204 332,82</b>	<b>-128.03</b>
<b>Produits financiers autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>25 327,88</b>	<b>31 169,27</b>	<b>-18.74</b>
76400000	REV. PLACEMENTS SOUMIS IS	0,00	8 460,37	-100
76410000	REV PLACEMENTS SOUSMIS IS 10%	0,00	22 708,90	-100
76420000	REV. PLACEMENT	25 327,88	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>25 327,88</i>	<i>31 169,27</i>	<i>-18.74</i>

## Adalea Association

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	<b>75 243,05</b>	<b>18 617,37</b>	<b>304.16</b>
68660000 DAP des éléments financiers	75 243,05	18 617,37	304.16
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>3 225,08</b>	<b>4 585,36</b>	<b>-29.67</b>
66110000 INTÉRÊTS DES EMP. & DETTES	3 225,08	4 585,36	-29.67
<i>Total des charges financières</i>	<i>78 468,13</i>	<i>23 202,73</i>	<i>238.18</i>
Résultat financier	-53 140,25	7 966,54	-767.04
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>-110 411,82</b>	<b>212 299,36</b>	<b>-152.01</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>11 750,83</b>	<b>41 616,41</b>	<b>-71.76</b>
77150000 CONTRIBUTIONS EXCEPTIONNELLES ET TE	1 835,00	1 299,00	41.26
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 915,83	40 317,41	-75.41
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>32 777,46</b>	<b>278 277,46</b>	<b>-88.22</b>
77520000 PRODUITS CESSIONS ELEMENTS ACTIF	4 500,00	250 000,00	-98.2
77700000 Q-P SUB.INVEST.AU RÉSULTAT EXE	28 277,46	28 277,46	
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>44 528,29</i>	<i>319 893,87</i>	<i>-86.08</i>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>12 382,25</b>	<b>171 712,40</b>	<b>-92.79</b>
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT./OP DE GES	12 382,25	171 712,40	-92.79
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>0,00</b>	<b>206 634,06</b>	<b>-100</b>
67500000 VAL. COMPT. ELEM. ACTIFS CEDES	0,00	206 634,06	-100
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>708,61</b>	<b>-100</b>
68700000 DOTATIONS AUX AMT ET PROV EXEC	0,00	708,61	-100
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>12 382,25</i>	<i>379 055,07</i>	<i>-96.73</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>32 146,04</b>	<b>-59 161,20</b>	<b>-154.34</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>3 393,00</b>	<b>2 963,00</b>	<b>14.51</b>
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	3 393,00	2 963,00	14.51
<b>Total des produits</b>	<b>8 447 355,81</b>	<b>8 489 765,21</b>	<b>-0.5</b>
Total des produits	8 447 355,81	8 489 765,21	-0.5
<i>Total des produits</i>	<i>8 447 355,81</i>	<i>8 489 765,21</i>	<i>-0.5</i>
<b>Total des charges</b>	<b>8 529 014,59</b>	<b>8 339 590,05</b>	<b>2.27</b>
Total des charges	8 529 014,59	8 339 590,05	2.27
<i>Total des charges</i>	<i>8 529 014,59</i>	<i>8 339 590,05</i>	<i>2.27</i>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>-81 658,78</b>	<b>150 175,16</b>	<b>-154.38</b>



# Annexe





**KPMG ESC & GS**  
**Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil**  
9 rue Hélène Boucher  
Espace Cybèle 1  
CS 30150  
22191 PLERIN Cedex

Téléphone : +33 (0)2 96 79 82 79  
Télécopie : +33 (0)2 96 74 58 72  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# Association ADALEA

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 décembre 2022  
Montants exprimés en EUR**

juin 2023

Ce rapport contient 32 pages

ADALEA - Annexe aux comptes annuels 31.12.202 VDEF

## Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Description des moyens mis en œuvre	5
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	6
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6
4.2	Incidences des particularités du secteur sanitaire et social sur les comptes	6
5	Principes et méthodes comptables	7
5.1	Principes généraux	7
5.1.1	Changement de méthode comptable	7
5.1.2	Changements d'estimation	7
5.1.3	Corrections d'erreurs	7
5.2	Déroghations	7
6	Informations relatives aux postes du bilan	8
6.1	Actif immobilisé	8
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	9
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
6.2	Actif circulant	10
6.2.1	Stocks et en cours	10
6.2.2	Précisions sur d'autres créances	10
6.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	10
6.4	Fonds propres	10
6.4.1	Tableau de variation des Fonds propres	10
6.4.2	Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée	2
6.4.3	L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire	3
6.4.4	Subventions d'investissement	3
6.5	Fonds reportés et dédiés	4
6.5.1	Fonds dédiés	4
6.6	Provision pour risques et charges	6
6.6.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	6
6.7	Dettes	7
6.7.1	Emprunts et autres dettes assimilés	7

6.8	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice	8
7	Informations relatives au Compte de résultat	9
7.1	Résultats par activité ou établissement	9
7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	11
7.2.1	Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif par établissement	11
7.3	Produits du compte de résultat	12
7.3.1	Produits de tiers financeurs	12
7.4	Contributions et charges des contributions, volontaires en nature	13
7.4.1	Contributions volontaires en nature (Produits) : informations détaillées	14
7.4.2	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	14
8	Informations relatives à la fiscalité	15
8.1	Informations relatives au régime fiscal	15
8.2	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	15
9	Informations relatives à l'effectif	16
10	Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)	17
10.1	Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)	17
11	Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)	18

## 1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'association a pour but de notamment :

- Promouvoir des projets, mener des actions, créer, gérer, des structures qui participent à la lutte contre les exclusions notamment dans les domaines du logement et de l'hébergement, de la formation professionnelle, de l'insertion sociale et professionnelle, de la santé, de la culture, de l'insertion par l'activité économique.

En fonction des besoins repérés et des sollicitations, ADALEA pourra élargir ses domaines d'action.

- Accompagner des personnes en difficultés sociales et/ou professionnelles et/ou personnelles et/ou sanitaires.
- Mener des actions sur le champ des violences conjugales et/ou intrafamiliales et de la protection de l'enfance. ADALEA pourra exercer les droits reconnus à la partie civile en ce qui concerne les atteintes volontaires à la vie et à l'intégrité de la personne, les agressions et autres atteintes sexuelles, l'enlèvement et la séquestration et la violation de domicile.
- Créer et gérer des activités, des ateliers, centres ou établissements à vocation économique ayant pour objectifs la mise en activité, au travail des personnes éloignées de l'emploi. La commercialisation des activités et les produits obtenus seront utilisés en lien avec le projet associatif.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Activité « Accueil Ecoute & Veille Sociale » : actions d'accompagnement, d'information, d'orientation et de sensibilisation destinées aux femmes victimes de violences conjugales et familiales.
  
- Activité « Logement / Hébergement » : actions de développement des parcours résidentiels selon les besoins des usagers avec de nombreux dispositifs d'accompagnement.
  
- Activité « Emploi Formation » : actions d'accompagnement à la construction du projet professionnel des demandeurs d'emploi ou salariés jeunes/adultes (recherche d'emploi, reconversion, Validation des Acquis de l'Expérience, apprentissage).
  
- Activité « Ateliers d'insertion » : animation d'activités de production et accompagnement socio-professionnel dans le but de faire évoluer les compétences et renforcer l'autonomie.

L'Association bénéficie de différents financements provenant de :

- Etat
- Fonds Social Européen
- Agence Régionale de la Santé
- Conseil Départemental
- Direction Départementale de l'Emploi, du Travail et des Solidarités (D.D.E.T.S)
- Collectivités territoriales et régionales
- Organismes divers

### 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Locaux :
  - o 3 Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS) et une trentaine de logement loués auprès de différents bailleurs privés pour les activités et leur gestion.
  - o Siège de l'Association : rue de la Corderie à Saint-Brieuc.
  - o Activité formation : rue de Paris à Saint-Brieuc.
  
- Investissements de l'exercice :

Ils se sont élevés à 235 K€ et portent principalement sur :

  - o Travaux et aménagements sur les sites ROCHARD et BRS pour 68 K€ ;
  - o du matériel de transport pour 64 K€ ;
  - o de matériel de bureau et mobilier pour 34 K€.
  
- Ressources humaines :

L'effectif salarié au 31 décembre 2022 était de 116.84 ETP contre 113,17 en 2021.



## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

— Néant.

### **4.2 Incidences des particularités du secteur sanitaire et social sur les comptes**

Les résultats dégagés dans le cadre des CPOM sont contrôlés par la DDCS puis ils sont soit repris, soit laissés à la disposition ou à la charge de l'association. Ces résultats, sous contrôle de tiers financeurs, figurent dans le résultat de l'exercice.

Le résultat CPOM qui figure dans le résultat de l'exercice est un résultat comptable.

Il n'inclut pas les résultats antérieurs que les financeurs réincorporent éventuellement dans le budget de l'exercice.





## 5 Principes et méthodes comptables

### 5.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020, de même que le règlement ANC 2019-04.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

#### 5.1.1 *Changement de méthode comptable*

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable ayant un impact significatif.

#### 5.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

#### 5.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

### 5.2 *Dérogations*

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

## 6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

### 6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
<b>Rubriques</b>	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	67 457			67 457
Immobilisations corporelles	3 093 162	208 918	57 493	3 244 587
Immobilisations financières	367 449	15 211	300	382 360
<b>Total</b>	<b>3 528 069</b>	<b>224 129</b>	<b>57 793</b>	<b>3 694 404</b>

### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
<b>Rubriques</b>	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	67 457			67 457
<b>Immobilisations corporelles</b>	1 523 818	198 923	57 493	1 665 248
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>1 591 275</b>	<b>198 923</b>	<b>57 493</b>	<b>1 732 705</b>

## 6.2 Actif circulant

### 6.2.1 Stocks et en cours

Néant.

### 6.2.2 Précisions sur d'autres créances

#### 6.2.2.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 12 809 €.

Elles concernent principalement les contrats d'entretien et de maintenance (4,8 K€), les nuits d'hôtels pour les usagers (4,3 K€), les documentations diverses (1,9 K€) et la location (1,3 K€).

## 6.3 Tableau des dépréciations de l'Actif

	Situations et mouvements (h)			
	A	B	C	D
Rubriques	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprise de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Stocks				
Créances	8 190	11 856	8 190	11 856
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>8 190</b>	<b>11 856</b>	<b>8 190</b>	<b>11 856</b>

## 6.4 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### 6.4.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Erreur ! Source du renvoi introuvable.

**Association ADALEA**  
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022  
Montants exprimés en EUR  
KPMG S.A.  
juin 2023

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	60 735	-	-	-	60 735
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves « dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	3 623 039	150 175	439 196	47 321	4 165 089
Report à nouveau « dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	990 147	-	36 178	428 053	598 272
Excédent ou déficit de l'exercice « dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1) »	150 175	-150 175		81 658	- 81 658
<b>Situation nette</b>	<b>4 824 096</b>	<b>-</b>	<b>475 374</b>	<b>557 032</b>	<b>4 742 437</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	382 122			28 277	353 845
Provisions réglementées	-				-
<b>TOTAL</b>	<b>5 206 218</b>	<b>-</b>	<b>475 374</b>	<b>585 309</b>	<b>5 096 282</b>

(1) Précision prévue par l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérée par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable aux exercices **ouverts à compter du 1/1/2020**, exercices pour lesquels l'article 151-1 prévoit « le résultat, le report à nouveau et les réserves des activités sociales et médico-sociales sont présentés séparément au passif (...) sur une ligne spécifique »

#### 6.4.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires				
•				
•				
Fonds propres complémentaires				
• Première situation nette établie				
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
• Dotations non consommables				
• Autres apports sans droit de reprise	60 735			60 735

#### 6.4.1.2 Tableau de variation des fonds propres avec droits de reprise

Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité.

Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par notre entité bénéficiaire. La convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf,...).

En fonction des modalités de reprise, notre entité enregistre le cas échéant, les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations découlant de cette convention.

Sauf précision particulière dans le contrat, les apports avec droits de reprise sont repris par les apporteurs dans l'état où ils se trouveront à la fin du contrat d'apport ou à la dissolution de l'association.

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires				
•				
•				
Fonds propres complémentaires				
•		Néant		
• Autres apports avec droit de reprise				

#### 6.4.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale **sous gestion contrôlée** de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.

Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débitéur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité)		344 555
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée :		
• Charges et produits dont la prise en compte est acceptée		253 717
• Charges rejetées, rejet objet d'un recours		
• Charges et produits dont la prise en compte est différée		
<b>Solde</b>		598 272

#### 6.4.3 L'excédent ou déficit effectif de l'entité gestionnaire

Le CASF fixe les règles

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs.

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	- 81 658	150 175
Reprises du résultat antérieur (en + ou -)	-	-
= Excédent ou déficit effectif global	- 81 658	150 175
Dont résultat effectif sous gestion propre (Vie Associative)	-166 388	-36 133
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	84 730	186 308

#### 6.4.4 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention. Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi :



- De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1<sup>er</sup> exercice ouvert à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

### Tableau des subventions d'investissements

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	498 787		65 469	433 318
Quotes-parts virées au résultat	-116 664	-28 277	-65 469	-79 473
Montant net en fonds propres	382 123	- 28 277	-	353 845

## 6.5 Fonds reportés et dédiés

### 6.5.1 Fonds dédiés

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

L'article 132-1 du règlement n°2019-04 précise que désormais à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

- Les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles (provision réglementée dans comptes administratifs) ;
- Les autres contributions accordées, au cours de l'exercice ou dans le cadre de la réalisation d'un contrat pluriannuel d'objectif et de moyen, affectées par le financeur (autorité de tarification).

Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS » et ainsi distingués dans le tableau ci-dessous. Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement précité.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture 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'exploitations	583 336	482 252	471 992			593 596	
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESMS	121 266	24 010	15 240			130 036	
Contributions financières d'autres organismes	6 936					6 936	6 936
Ressources liées à la générosité du public	105 938	37 513	18 624			124 827	
Fonds dédiés à l'investissement				-	-		-
<b>TOTAL</b>	<b>817 476</b>	<b>543 775</b>	<b>505 856</b>			<b>855 395</b>	<b>6 936</b>

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

## 6.6 Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 675 749 € et sont constituées principalement de :

- Provisions pour couverture des risques de remise en état des logements (57 K€), de reversement des subventions FSE (401 K€), région (44 K€) , ARS (71 K€) et divers risques de reversement (30 K€)
- Provisions pour risque prud'hommal (60 K€).
- Autre provision pour charges (13 K€).

### 6.6.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Engagements retraite	Externalisé	Provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	577 451		577 451
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

En 2016, notre entité a repris la provision pour engagements d'indemnités de départ à la retraite puisqu'un versement a été effectué en 2016 à un prestataire extérieur pour couvrir ce risque.

Le montant de l'engagement au 31 décembre 2022 calculé par le prestataire extérieur s'élève à 533 819 € avec un âge de départ à 60 ans et à 466 554 euros avec un âge de départ à 67 ans. Compte tenu de ces informations, il ressort que le fonds externalisé et valorisé à 577 451 euros au 31/12/2022 couvre entièrement les engagements de retraites.

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Âge de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 60 à 67 ans
- Taux d'actualisation : 1.70%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 2 %
- Concernant l'appréciation de la probabilité d'être présent dans l'entité à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise :

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover :

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche soit 0,30 %.

Pour la prise en compte du risque de mortalité :

- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

Le taux moyen de charges sociales retenu sur ces indemnités est de 49 %

## 6.7 **Dettes**

### 6.7.1 *Emprunts et autres dettes assimilés*

#### 6.7.1.1 Cautions des usagers

Le montant des cautions versées par les usagers s'élève à 12 090 € au 31 décembre 2022.

#### 6.7.1.2 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 120 555 €.

Ils concernent des subventions reçues pour des actions qui auront lieu en 2023.

**6.8 État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice**

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances	
							à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :								
Créances rattachées à des participations				Emprunts obligataires convertibles (2)(3)				
Prêts (1)	136 248		136 248	Autres emprunts obligataires (2)(3)				
Autres	30 713	30 713		Emprunts (2) (3) et dettes auprès des établissements de crédit (3) dont :				
Créances de l'actif circulant :				- à 1 an au maximum à l'origine	224 956	52 265	137 438	35 253
Créances Clients et Comptes rattachés	775 761	775 761		- à plus de 1 an à l'origine				
<b>Créances reçues par legs ou donations</b>				Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	12 090	12 090		
Autres	1 271 941	1 271 941		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	707 321	707 321		
Charges constatées d'avance	12 809	12 809		<b>Dettes des legs ou donations</b>				
				Dettes fiscales et sociales	680 033	680 033		
				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
				Autres dettes (3)	300 356	300 356		
				Produits constatés d'avance	120 555	120 555		
<b>TOTAL</b>	<b>2 227 473</b>	<b>2 091 225</b>	<b>136 248</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2 045 312</b>	<b>1 872 621</b>	<b>137 438</b>	<b>35 253</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	12 944			(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 066			
				(3) Dont ..... <b>garanties par des suretés réelles</b> (indication des postes concernés)				

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours  
(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## 7 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

### 7.1 Résultats par activité ou établissement

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
<i>Gestion contrôlée</i>		
<b>— Pôle Logement</b>		<b>27 725</b>
1. CHRS Argos		29 906
2. CHRS Ker Gallo		386
3. CHRS C. Zetkin	33 425	
4. Maison Relais		
5. Places Stab		977
6. Hybritel	11 176	
7. HYBISCUS		6 289
8. ASLL AVDL AESF ASRL		33 424
9. ALT		
10. DPSMA		2 777
11. Bar Robin	99	
12. S-LOC		
13. PST		
14. IML	1 609	
15. LCBC		276
<b>— Pôle Ateliers</b>	<b>6 609</b>	
1. AT SB	9 501	

2.	TZCLD.		2 917
3.	SEVE 2	26	
	<b>— Pôle A.E.V.S</b>		<b>43 934</b>
1.	AC RSA	3 575	
2.	A.E.F.		4 105
3.	BS		1 846
4.	CD 115		6 862
5.	PAS		20 789
6.	EMSP		13 133
7.	ASEP	741	
8.	SIAO		
9.	UCSD	249	
10.	PAS CB		1 517
11.	ACT		247
	<b>— Pôle Formation</b>		<b>28 585</b>
1.	EF. Nord		4 385
2.	PFM SB		2 077
3.	EF. Sud		899
4.	ELAN SB	3 078	
5.	ELAN LDC		3 242
6.	CC		707
7.	PJJ		4 352
8.	PPNSB		10 916
9.	PPSLP		34 044
10.	PAN SB	49 324	
11.	PAS LP		20 365

<b>— Auto Ecole</b>	<b>8 906</b>	
1. Auto-école Loudéac	1 280	
2. Auto-école Pontivy et Ploërmel	7 626	
<i>Gestion propre</i>		
<b>Vie associative</b>	<b>166 388</b>	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>81 659</b>	

**7.2** *Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux*

**7.2.1** *Tableau de passage entre résultat comptable et résultat administratif par établissement*

Aucune variation entre le résultat comptable et le résultat administratif.



## 7.3 Produits du compte de résultat

### 7.3.1 Produits de tiers financeurs

#### 7.3.1.1 Concours publics et subventions d'exploitation

##### 7.3.1.1.1 Concours publics

Un concours public est une contribution financière apportée par une autorité administrative en application d'un dispositif législatif ou réglementaire (par opposition à la subvention, attribuée de façon facultative et objet d'une décision particulière).

Les concours publics comprennent :

- Les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions ;
  - Les reversements de participations, contributions ou taxes par un organisme collecteur.
- Ils sont comptabilisés en produit au compte « Concours publics » en fonction des modalités propres au dispositif concerné.

##### 7.3.1.1.2 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent. Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

**Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.**

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

### 7.3.1.1.3 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Concours publics		1 951 099			
Subvention d'exploitation	201 742	2 626 597	604 421	-	44 800
Subvention d'investissement					

## 7.4 Contributions et charges des contributions, volontaires en nature

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes

- Nature de ces contributions : dons en nature, mise à disposition de biens, temps passé par les bénévoles.
- Modalités qui lui ont permis de les quantifier : suivi et valorisation des dons collectés, interventions des bénévoles dans les activités.
- Méthodes de valorisation : selon la valeur marchande pour les dons en nature et mise à disposition et 30 € / h pour les temps passés.

Les ventes des dons reçus en nature figurent en produits au compte de résultat dans le poste « Ventes de biens dont ventes de dons en nature ».

Les parrainages font partie du poste « ventes de prestations de service dont parrainages »

Nature de la contribution / modalités ayant permis de quantifier	Méthode de valorisation	Montant
<i>Obtenue :</i>		
Dons en nature	Valeur marchande	43 738
Mise à disposition des biens	Valeur marchande	42 426
Bénévolat : 1 486,5 h x 30 €	Temps passé	44 595
<i>Offerte :</i>		

#### 7.4.1 Contributions volontaires en nature (Produits) : informations détaillées

##### 7.4.1.1 Mise à disposition gratuite de biens

L'Association bénéficie de la mise à disposition gratuite d'une structure d'hébergement alternative aux nuitées hôtelières nommée Hybiscus.

##### 7.4.1.2 Personnel bénévole

Le bénévolat dont l'entité a bénéficié pour 44,6 K€ sur l'exercice correspond principalement aux interventions de médecins, sophrologue, ostéopathe, hypnothérapeute, d'artistes divers (peintre, musicien, écrivain), des formateurs, d'animateurs et de soutiens scolaire.

#### 7.4.2 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat

##### 7.4.2.1 Honoraires des commissaires aux comptes

—	— CAC 1	— CAC 2
— Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 119	—
— Au titre d'autres prestations	—	—
— <b>Honoraires totaux</b>	8 119	—

## **8 Informations relatives à la fiscalité**

### **8.1 Informations relatives au régime fiscal**

L'association n'est pas fiscalisée sur ses résultats.

### **8.2 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)**

Mentionner la rémunération des trois plus hauts dirigeants salariés, en application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, reviendrait à mentionner des rémunérations individuelles.

## 9 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	15,07
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	101,77
Ouvriers	
Total	116,84

**10 Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)**

**10.1 Information sur l'absence d'obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)**

Percevant des dons pour un montant inférieur à 153K€, notre entité n'est pas soumise aux obligations d'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public visant les associations, fondations, fonds de dotation faisant appel à la générosité du public.

## 11 Informations relatives aux opérations de nature spécifique (informations optionnelles et conditionnées à la réalisation de l'opération)

**TABLEAU 1 RESSOURCES DE L'ORGANISME**

ORIGINE DES FONDS	MONTANT 2020		MONTANT 2021		MONTANT 2022	
	EN K€	EN %	EN K€	EN %	EN K€	EN %
<b>1/ Ressources provenant des Entreprises et Administration pour leurs salariés et des particuliers</b>						
Entreprises	3	0%	4	0%	0	0%
Etat, collectivités locales, établissements publics						
Entreprises : Via fongecif, Oma, FAF....						
Particuliers			0		0	
<b>Sous-Total 1</b>	<b>3</b>	<b>0%</b>	<b>4</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>2/ Ressources provenant des Pouvoirs Publics</b>						
Instances Européenne	56	3%	57	3%	84	4%
Etat	17	1%	33	2%	3	0%
Régions	1 464	89%	1 586	75%	1 458	69%
Pôle emploi	2	0%	0	0%	0	0%
<b>Sous-Total 2</b>	<b>1 539</b>	<b>94%</b>	<b>1 676</b>	<b>79%</b>	<b>1 545</b>	<b>73%</b>
<b>3/ Autres ressources</b>						
Autres organismes de formation	0	0%	434	21%	0	0%
Autres ressources	101	6%		0%	70	4%
<b>Sous-Total 3</b>	<b>101</b>	<b>6%</b>	<b>434</b>	<b>21%</b>	<b>70</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 643</b>	<b>100%</b>	<b>2 114</b>	<b>100%</b>	<b>1 616</b>	<b>77%</b>

**TABLEAU 2 DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE**

FINALITES DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS					
	2020		2021		2022	
	EN K€	EN %	EN K€	EN %	EN K€	EN %
Diplômantes						
Perfectionnement professionnel et qualifiant						
Insertion Sociale	1 643	100%	2 114	100%	1 616	100%
<b>TOTAUX</b>	<b>1 643</b>	<b>100%</b>	<b>2 114</b>	<b>100%</b>	<b>1 616</b>	<b>100%</b>

**TABLEAU 3 CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES**

MARCHES & SUBVENTIONS	PERIODES CORRESPONDANTES	MONTANTS REALISES		
		2020 (€)	2021 (€)	2022 (€)
FSE ATE-Insertion professionnelle PJJ	01/01/2020 au 31/12/2020	56 133		
FSE ATE-Insertion professionnelle PJJ	01/01/2021 au 31/12/2021		57 164	
FSE ATE-Insertion professionnelle PJJ	01/01/2022 au 31/12/2022			84 211
Conseil Régional Bretagne ATE-Insertion prof.PJJ	01/01/2020 au 31/12/2020	68 566		
Conseil Régional Bretagne ATE-Insertion prof.PJJ	01/01/2021 au 31/12/2021		75 264	
Conseil Régional Bretagne ATE-Insertion prof.PJJ	01/01/2022 au 31/12/2022			84 305
DIRGO PJJ	01/01/2021 au 31/12/2021		33 076	
FIPD - Code en Maison d'Arrêt	01/01/2020 au 31/12/2020	0		
FIPD - Code en Maison d'Arrêt	01/01/2022 au 31/12/2022	3 301		3 000
Saint Briec Agglom. - Code en Maison d'Arrêt	01/01/2020 au 31/12/2020	3 500		
Saint Briec Agglom. - Code en Maison d'Arrêt	01/01/2022 au 31/12/2022			3 000
Activ Projet Pole Emploi	01/07/2018 au 30/06/2019	1 830		
CONSEIL GENERAL RSA SOCLE	2018 - + 3 ans	8 808		
CONSEIL GENERAL RSA SOCLE	01/01/2021 au 31/12/2021		5 661	
DIRECCTE - PLATE FORME MOBILITE	01/01/2020 au 31/12/2020	3 074		
REGION BRETAGNE -PLATE FORME MOBILITE	01/01/2020 au 31/12/2020	8 386		
SBAA - PLATE FORME MOBILITE	01/01/2021 au 31/12/2021		11 460	
SBAA - PLATE FORME MOBILITE	01/01/2022 au 31/12/2022			3 750
CD 22 - PLATE FORME MOBILITE	01/01/2022 au 31/12/2022			30 000
CONSEIL REGIONAL - PLATE FORME MOBILITE	01/01/2022 au 31/12/2022			5 000
DACS - Surcoûts COVID	01/01/2020 au 31/12/2020	4 458		
COMP CLE 90 138-03		33 156		
COMP FLE PONTIVY 90 260-01	01/09/2017 au 31/08/2018			
PREPA PROJET SAINT BRIEUC 2018-90557	01/01/2019 au 31/12/2019	52 132		
PREPA PROJET CENTRE BRETAGNE 2018-90562	01/01/2019 au 31/12/2019	19 817		
PREPA AVENIR JEUNES SAINT BRIEUC 2018-90629	01/01/2019 au 31/12/2019	138 300		



PREPA AVENIR JEUNES CENTRE BRETAGNE 2018-90640	01/01/2019 au 31/12/2019	147 135		
PREPA PROJET SAINT BRIEUC 2018-90557-01	01/01/2020 au 31/12/2020	253 049	36 150	
PREPA PROJET CENTRE BRETAGNE 2018-90562-01	01/01/2020 au 31/12/2020	62 695	8 956	
PREPA AVENIR JEUNES SAINT BRIEUC 2018-90629-01	01/01/2020 au 31/12/2020	374 557	184 175	
PREPA AVENIR JEUNES CENTRE BRETAGNE 2018-90640-01	01/01/2020 au 31/12/2020	225 964	140 464	
AIDE A LA QUALIFICATION	01/01/2020 au 31/12/2020	53 500		
PREPA CLE 90 166-00		18 287	53 421	846
PREPA PROJET SAINT BRIEUC 2018-90557-02	01/01/2021 au 31/12/2021		241 042	40 831
PREPA PROJET CENTRE BRETAGNE 2018-90562-02	01/01/2021 au 31/12/2021		60 768	9 576
PREPA AVENIR JEUNES SAINT BRIEUC 2018-90629-02	01/01/2021 au 31/12/2021		468 556	190 757
PREPA AVENIR JEUNES CENTRE BRETAGNE 2018-90640-02	01/01/2021 au 31/12/2021		246 728	-61 682
AIDE A LA QUALIFICATION	01/01/2021 au 31/12/2021		30 500	
AIDE A LA QUALIFICATION	01/01/2022 au 31/12/2022			25 000
PREPA CLE 90 166-01			0	44 073
Action Remobilisation / bénéficiaires RSA 2022-143 lot 1 (St Brieuc)	01/06/2022 au 31/07/2023			14 850
Action Remobilisation / bénéficiaires RSA 2022-147 lot 5 (Loudéac)	01/06/2022 au 31/07/2023			18 450
PREPA CLE 90 166-02				41 112
PREPA PROJET SAINT BRIEUC 2018-90557-03	01/01/2022 au 31/12/2022			247 402
PREPA PROJET CENTRE BRETAGNE 2018-90562-03	01/01/2022 au 31/12/2022			63 460
PREPA AVENIR JEUNES SAINT BRIEUC 2018-90629-03	01/01/2022 au 31/12/2022			379 348
PREPA AVENIR JEUNES CENTRE BRETAGNE 2018-90640-03	01/01/2022 au 31/12/2022			388 134
<b>TOTAUX</b>		<b>1 536 650</b>	<b>1 653 385</b>	<b>1 615 422</b>

# Analyse économique et financière



**SITUATION FINANCIERE  
AVANT AFFECTATION DU RESULTAT**

ADALEA

Euros

KPMG Entreprises  
département de KPMG S.A.

BIENS		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
BIENS STABLES	Immobilisations incorpor.	67 457	67 457
	Immobilisations corporelles brutes	3 244 588	3 093 162
	Immobilisations financières	382 360	367 449
	Autres		
	Comptes de liaison investissements		
TOTAL (2)		3 694 405	3 528 069

FINANCEMENTS		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FINANCEMENTS STABLES	Apports et rés. (sauf rés.trésorerie)	3 098 672	2 937 354
	Subventions	353 845	382 123
	Excédents affect. Invest.	162 789	115 427
	Différ. cessions immobilisations	0	0
	Excéd. Régimes particuliers		
	Amortissements et provisions	1 732 705	1 591 275
	Provisions à caractère de réserves		
	Provisions renouvel. Immob.		
	Dettes financières	236 873	313 629
	Fonds dédiés à l'investissement	0	0
Réserves de compensation ch d'amortisse	543 672	590 993	
TOTAL (1)		6 128 557	5 930 801

<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (2-1)</b>		
--	--	--

<b>FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (1-2)</b>	<b>2 434 152</b>	<b>2 402 732</b>
--	------------------	------------------

CREANCES STABLES D'EXPLOITATION		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CREANCES STABLES D'EXPLOITATION	Report à nouveau déficitaire	0	0
	Dép. ref. par les financ.autres		
	Dép. ref. par les financ.idr		
	Résultat comptable déficitaire	81 659	0
	Résultats sous contrôles de tiers financeurs	0	0
	Créance gelée		
	Autres		
	Comptes de liaison trésorerie (stable)		
TOTAL (4)		81 659	0

FINANCEMENTS STABLES D'EXPLOITATION		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FINANCEMENTS STABLES D'EXPLOITATION	Réserve de trésorerie		
	Réserve de compensation	420 691	40 000
	Excédents affectés à :		
	. Réduction des charges		
	. Financement des mesures d'exploitation		
	Report à nouveau excédentaire	344 555	344 555
	Résult. sous contr. de tiers financ.	253 717	645 592
	Résultat comptable excédentaire	0	150 175
	Provisions pour risques et charges	675 749	648 661
	Autres		
Comptes de liaison trésorerie (stable)			
TOTAL (3)		1 694 712	1 828 983

<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (4-3)</b>		
--	--	--

<b>FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (3-4)</b>	<b>1 613 053</b>	<b>1 828 983</b>
--	------------------	------------------

<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>4 047 205</b>	<b>4 231 716</b>
--	------------------	------------------

BESOINS DE FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
BESOINS DE FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION	Stocks		
	Sécurité sociale	775 762	1 199 084
	Collectivités publiques		
	Dép. ref. par les financ. Cong.		
	Autres redevables		
	Créance 4 <sup>ème</sup> trimestre		
	Autres créances d'exploitation	1 284 751	122 724
	Comptes de liaison exploitation		
TOTAL (6)		2 060 513	1 321 808

FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION	Fournisseurs d'exploitation	707 321	528 615
	Dettes sociales	668 281	569 481
	Dettes fiscales	11 753	7 725
	Autres dettes	420 911	299 710
	Dép. ref. par les financ. Cong.		
	Provisions pour dépréciation des stocks et des créances	11 856	8 190
	Comptes de liaison exploitation		
	TOTAL (5)		1 820 122

<b>BESOIN DE FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION (6-5)</b>	<b>240 391</b>	<b>0</b>
--	----------------	----------

<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (5-6)</b>	<b>0</b>	<b>91 914</b>
---	----------	---------------

DISPONIBILITES		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
DISPONIBILITES	Valeurs mobilières de placement	3 166 320	3 105 491
	Liquidités	1 535 651	1 996 316
	Autres	54 271	58 170
	Comptes de liaison trésorerie		
TOTAL (8)		4 756 243	5 159 977

FINANCEMENTS A COURT TERME		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FINANCEMENTS A COURT TERME	Fonds dédiés	855 395	817 476
	Fournisseurs d'immobilisations		0
	intérêts courus sur emprunts	173	255
	Concours bancaires courants		
	Autres ; Dépréciations VMP	93 860	18 617
Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL (7)		949 429	836 348

<b>TRESORERIE POSITIVE (8-7)</b>	<b>3 806 814</b>	<b>4 323 629</b>
----------------------------------	------------------	------------------

<b>TRESORERIE NEGATIVE (7-8)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------------------------	----------	----------

<b>TOTAL DES BIENS A FINANCER</b>	<b>10 592 819</b>	<b>10 009 854</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<b>TOTAL DES FINANCEMENTS</b>	<b>10 592 819</b>	<b>10 009 854</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------

**Soldes intermédiaires de gestion**
**ADALEA**

 KPMG Entreprises  
 département de KPMG S.A.

Au			Variations
	31/12/2022	31/12/2021	2022/2021
Prestations de services	2 103 306	2 202 206	
Concours publics	5 428 660	4 759 845	- 668 815
Production immobilisée	6 576	7 025	
Engagements à réaliser Fonds dédiés	-37 920	102 644	
<b>PRODUITS NETS D'EXPLOITATION</b>	<b>7 500 622</b>	<b>7 071 720</b>	+ 428 902
Consommations en provenance des tiers	-2 624 082	-2 252 386	+ 371 696
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>4 876 540</b>	<b>4 819 334</b>	+ 57 207
	65,0%	68,1%	
Impôts et taxes	-21 883	-25 085	- 3 202
Charges de personnel	-4 785 891	-4 502 373	+ 283 518
Subventions d'exploitation			
Transferts de charges d'exploitation	109 140	56 909	- 52 231
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>177 906</b>	<b>348 784</b>	- 170 879
	2,4%	4,9%	
Autres produits et charges de gestion courante	-5 497	-16 892	
Produits et charges de gestion exceptionnels	-635	-130 096	
Dotations et reprises provisions à caractère de charges	-3 666	1 908	
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION CORRIGÉ</b>	<b>168 107</b>	<b>203 704</b>	- 35 597
	2,2%	2,9%	
Produits financiers	25 328	31 169	+ 5 841
Charges financières	-78 468	-23 203	+ 55 265
Impôts sur excédents	-3 393	-2 963	+ 430
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>111 574</b>	<b>208 707</b>	- 97 133
	1,5%	3,0%	
Résultat sur cessions d'éléments d'actif	4 500	43 366	- 38 866
Dotations aux amortissements	-197 733	-101 189	+ 96 543
et provisions classées en fonds de roulement (+ Reprises)	0	-709	- 709
<b>RESULTAT NET CORRIGE</b>	<b>-81 659</b>	<b>150 175</b>	- 231 834
	-1,1%	2,1%	

**TABLEAU DE FINANCEMENT**

**ADALEA**

€uros

KPMG Entreprises  
département de KPMG S.A.

OPERATIONS DE L'EXERCICE		EMPLOIS		RESSOURCES		VARIATIONS		VARIATIONS
		DES BIENS	DES FINANC.					
<b>SITUATION DEBUT DE PERIODE</b>		Fonds de roulement net global		Besoin en fonds de roulement ou Excédent de financement d'exploitation		Trésorerie		
		4 231 716		+ EFE 91 914		=		4 323 629
EXPLOITATION	Déficit de l'exercice	81 659	0					
	Dotations et amortissements FDR		197 733					
	Résultats sur cessions d'éléments d'actifs	4 500						
	<b>Capacité d'autofinancement</b>	111 574						
	Variation des :							
	- Stocks					0		
	- Caisses sociales et usagers					-423 323		
	- Congés payés refusés					0	0	
	- Fournisseurs d'exploitation						178 706	
	- Dettes fiscales et sociales						102 827	
- Autres					1 162 028	124 867		
- Résultats antérieurs incorporés								
- Produits sur cessions d'éléments d'actif			4 500					
		116 074				-332 305		-216 231
INVESTISSEMENT	Investissements :							
	- incorporels	208 918						
	- corporels	16 722		1 811				
	- financiers			310				
- autres								
		-223 519						-223 519
FINANCEMENT	Apports							
	Subventions							
	Emprunts souscrits							
	Remboursements emprunts							
Autres			77 066					
		-77 066						-77 066
<b>SOLDE NET DES OPERATIONS DE LA PERIODE</b>		-184 511		-332 305				-516 815
<b>SITUATION FIN DE PERIODE</b>		F.D.R.	4 047 205	+ EFE	-240 391	=		3 806 814

## A partir du compte administratif

Dépenses		Recettes	
Nature	Montant	Nature	Montant
CLASSE 1		CLASSE 1	
- Reprise sur réserve compensation ch amortiss	47 320,54	- Apports	161 317,45
- Reprise différence real actif	0,00	- Affectation réserve investissement	47 362,47
- Reprise provisions pour charges		- Subventions	0,00
- Remboursement emprunts	77 065,79	- Dotation provisions réglementées pour invest	0,00
- Financements autres emplois		- Excédent affect. Réserv. Comp. Amort.	0,00
- Amortissement Subventions investissement	28 277,46	- Emprunts souscrits pendant l'exercice	0,00
		- Financement autres ressources	310,00
CLASSE 2		CLASSE 2	
- Immobilisations	225 640,03	- Amortissements	198 922,56
- Reprise prov dépréciation actif immobilisé		- Autres	1 811,42
		- Valeur nette immobilisations cédées	0,00
Sous-total	378 303,82	Sous-total	409 723,90
Excédent	31 420,08	Déficit	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>409 723,90</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>409 723,90</b>
Résultat antérieur :	2 402 732,09	Résultat cumulé à la clôture de l'exercice :	2 434 152,17

## A partir du bilan

Actif		Passif	
Nature	Montant	Nature	Montant
- Actif immobilisé	1 961 699,25	- Fonds associatifs sans droit de reprise	3 098 671,63
		- Excédents affectés aux investissements	162 789,09
		- Subventions d'investiss. non renouvelables	353 845,19
		- Différences sur réalisations d'actifs	0,00
		- Excéd. Affect. Réserv. Comp. Amort.	543 672,44
		- Provision renouvellement immob.	0,00
		- Autres	0,00
		Capitaux propres destinés à l'investissement	4 158 978,35
		- Provisions pour travaux	0,00
		- Dettes financières	236 873,07
Sous-total	1 961 699,25	Sous-total	4 395 851,42
Excédent	2 434 152,17	Déficit	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 395 851,42</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 395 851,42</b>