



ESPOIR HAUTE SAVOIE

BILAN COMPTES COMBINES 2021

109 AVENUE DE GENEVE
74000 ANNECY

ACTIF	Arrêté au 31/12/2021 Durée 12 mois			31/12/2020 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	25 482,00	-14 604,41	10 877,59	15 973,99
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques,...	26 251,75	-16 296,38	9 955,37	14 145,32
Autres Immobilisations incorporelles	31 362,74	-15 330,20	16 032,54	11 185,75
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	505 658,49	-95 112,21	410 546,28	412 646,33
Constructions	3 481 198,86	-2 865 802,38	615 396,48	694 629,71
Installations techniques matériel et outillage	546 289,80	-411 178,61	135 111,19	121 253,26
Autres immobilisations corporelles	1 197 941,05	-731 782,17	466 158,88	398 609,23
Immobilisations corporelles en cours	6 339,00		6 339,00	
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées	305 000,00		305 000,00	132 949,50
Autres Immobilisations financières	19 796,85		19 796,85	19 856,30
TOTAL I	6 145 320,54	-4 150 106,36	1 995 214,18	1 821 249,39
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	279 881,14	-15 495,41	264 385,73	223 065,51
Autres Créances	39 510,66		39 510,66	79 983,79
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	1 275 704,86		1 275 704,86	1 403 728,67
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	56 288,87		56 288,87	39 021,71
TOTAL III	1 651 385,53	-15 495,41	1 635 890,12	1 745 799,68
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	7 796 706,07	-4 165 601,77	3 631 104,30	3 567 049,07

PASSIF	Arrêté au 31/12/2021	31/12/2020
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	767 227,69	766 276,50
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 114 884,05	1 144 325,04
Report à nouveau		
Report à nouveau	-474 178,28	-1 023 173,07
dont report à nouveaux des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-474 178,28	-1 023 173,07
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	311 116,02	520 503,62
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales		
Situation nette (sous-total)	1 719 049,48	1 407 932,09
Situation nette (sous-total)		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Subventions d'investissement	32 116,69	17 309,42
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	57 119,64	38 774,16
	TOTAL I	1 808 285,81
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés	132 952,28	105 018,71
	TOTAL II	132 952,28
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques		154 229,26
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	448 101,01	458 941,27
	TOTAL IV	613 170,53
Dettes		
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	638 575,61	796 277,13
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses	450,00	450,00
Avances et acomptes sur commandes		
Avances et acomptes sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 887,45	194 571,94
Dettes des legs ou donations		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	383 507,68	381 897,43
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés	4 317,02	
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	7 577,44	11 197,66
Instruments de trésorerie		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	450,00	450,00
	TOTAL V	1 241 765,20
Ecarts de conversion Passif		
Ecarts de conversion Passif		
	TOTAL VI	
TOTAL GENERAL	3 631 104,30	3 567 049,07

Compte de résultat

ESPOIR74 Comptes combinés

	Arrêté au : 31/12/2021		31/12/2020		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	620,00	0,01	650,00	0,01	-30,00	-4,62
Ventes de biens dont ventes de biens en nature	12 327,81	0,21	12 972,70	0,21	-644,89	-4,97
Ventes de services dont parrainages	12 327,81	0,21	12 972,70	0,21	-644,89	-4,97
Ventes de biens et services	12 327,81	0,21	12 972,70	0,21	-644,89	-4,97
Concours publics et subvt ^e exploitation	6 012 583,96	100,00	6 108 526,99	100,00	-95 943,03	-1,57
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels	1 648,25	0,03	3 257,04	0,05	-1 608,79	-49,39
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie	1 648,25	0,03	3 257,04	0,05	-1 608,79	-49,39
Ressources liées à la générosité du public	1 648,25	0,03	3 257,04	0,05	-1 608,79	-49,39
Contributions financières						
Produits de tiers financiers	6 014 232,21	100,03	6 111 784,03	100,05	-97 551,82	-1,60
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	199 895,00	3,32	12 914,19	0,21	186 980,81	1 447,87
Utilisations des fonds dédiés	50 003,39	0,83	119 443,63	1,96	-69 440,24	-58,14
Autres produits	76 797,27	1,28	104 804,67	1,72	-28 007,40	-26,72
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	6 353 875,68	105,68	6 362 569,22	104,16	-8 693,54	-0,14
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 132 015,41	18,83	968 734,50	15,86	163 280,91	16,86
Impôts, taxes et versements assimilés	351 572,55	5,85	334 230,24	5,47	17 342,31	5,19
Salaires et traitements	3 028 187,16	50,36	2 932 641,97	48,01	95 545,19	3,26
Charges sociales	1 179 183,44	19,61	1 087 399,03	17,80	91 784,41	8,44
Dotations aux amortissements	253 442,15	4,22	247 295,33	4,05	6 146,82	2,49
Autres charges	-7 406,49	-0,12	6 599,46	0,11	-14 005,95	-212,23
Dotations aux provisions	19 385,13	0,32	51 817,33	0,85	-32 432,20	-62,59
Report en fonds dédiés	77 936,96	1,30	147 263,70	2,41	-69 326,74	-47,08
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	6 034 316,31	100,36	5 775 981,56	94,56	258 334,75	4,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	319 559,37	5,31	586 587,66	9,60	-267 028,29	-45,52
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	465,52	0,01	1 905,63	0,03	-1 440,11	-75,57
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	465,52	0,01	1 905,63	0,03	-1 440,11	-75,57
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	12 130,82	0,20	14 606,41	0,24	-2 475,59	-16,95
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	12 130,82	0,20	14 606,41	0,24	-2 475,59	-16,95
RESULTATS FINANCIERS	-11 665,30	-0,19	-12 700,78	-0,21	1 035,48	-8,15
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	307 894,07	5,12	573 886,88	9,39	-265 992,81	-46,35
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital	22 112,33	0,37	46 755,98	0,77	-24 643,65	-52,71
Reprises/provisions et transfert de char	433,52	0,01			433,52	
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	22 545,85	0,37	46 755,98	0,77	-24 210,13	-51,78
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion			9 931,31	0,16	-9 931,31	-100,00
Sur opération en capital	433,52	0,01	75 051,40	1,23	-74 617,88	-99,42
Dotations aux amortissements et aux prov.	18 779,00	0,31	14 700,00	0,24	4 079,00	27,75
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	19 212,52	0,32	99 682,71	1,63	-80 470,19	-80,73
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 333,33	0,06	-52 926,73	-0,87	56 260,06	-106,30
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	111,38	0,00	456,53	0,01	-345,15	-75,60
TOTAL VIII	111,38	0,00	456,53	0,01	-345,15	-75,60
PRODUITS	6 376 887,05	106,06	6 411 230,83	104,96	-34 343,78	-0,54

Compte de résultat

ESPOIR74 Comptes combinés

	Arrêté au : 31/12/2021		31/12/2020		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	6 065 771,03	100,88	5 890 727,21	96,43	175 043,82	2,97
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	311 116,02	5,17	520 503,62	8,52	-209 387,60	-40,23

COMPTE DE RESULTAT

ESPOIR 74

Arrêté au :		31/12/2021	31/12/2020	Variation	
		Montant %	Montant %	Montant %	Montant %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Contributions Produits					
Dons en Nature					
Prestation en Nature					
Bénévolat	64 471,86		54 724,24	9 747,62	0,18
CONTRIBUTIONS PRODUITS	64 471,86		54 724,24	9 747,62	0,18
Contributions Charges					
Secours en Nature					
Mises à Disposition gratuite de biens et services					
Prestations en nature					
Personnel Bénévole	64 471,86		54 724,24	9 747,62	0,18
CONTRIBUTIONS CHARGES	64 471,86		54 724,24	9 747,62	0,18



ANNEXE AUX COMPTES ANNUEL DE L'EXERCICE CLOS LE

31-12-2021

Sommaire :

1 Informations générales	Page 2
2 Faits caractéristiques de l'exercice	Page 4
3 Règles et méthodes comptables	Page 5
4 Compléments d'informations relatifs au bilan	Page 6
5 Compléments d'informations relatifs au compte de résultat	Page 8
6 Engagements financiers	Page 9
7 Autres Informations	Page 10
8 Tableaux	
❖ Immobilisations – page 12	
❖ Amortissements – page 13	
❖ Tableau de variation des fonds propres – page 14	
❖ Tableau de variation des provisions – page 15	
❖ Etat des échéances des créances et des dettes – page 16	
❖ Tableau des fonds dédiés – page 17	
❖ Comptes de régularisation – page 18 à 23	



➤ 1. Informations générales

Description de l'objet social d'ESPOIR74 :

Espoir74 est une association porteuse et gestionnaire de projets et d'actions destinés principalement aux personnes en situation de handicap psychique. Ces projets et ces actions ont pour finalité l'amélioration de l'état et des conditions de vie de ces personnes, notamment par la création de structures et de services appropriés.

Description détaillée de la nature et du périmètre des actions sociales ou missions sociales réalisées :

Services Oxygène : les services d'accompagnement à la vie sociale ont pour vocation de contribuer à la réalisation du projet de vie de personnes adultes handicapées par un accompagnement adapté favorisant le maintien ou la restauration de leurs liens familiaux, sociaux, scolaires, universitaires ou professionnels et facilitant leur accès à l'ensemble des services offerts par la collectivité.

Résidence Arbre De Vie : l'Etablissement Arbre De Vie, répond aux besoins des personnes ayant une déficience motrice et/ou une déficience neurologique, par des services de réadaptation, d'adaptation sociale et professionnelle, de soutien à l'intégration sociale, de rééducation fonctionnelle (quand elle est possible, pour le maintien des acquis) afin de leur permettre d'acquérir une autonomie optimale en vue de leur intégration sociale.

Le Dispositif Mobile : La mission du dispositif mobile est d'accompagner les professionnels des Etablissements Sociaux et Médico-Sociaux, confrontés à une situation complexe de personnes ayant des troubles psychiques. Il s'agit de co-construire avec les établissements demandeurs des pistes concrètes d'amélioration afin de prévenir une rupture de parcours et d'éviter une hospitalisation inadéquate. Il intervient sur l'ensemble de la Haute-Savoie.

Les moyens mis en œuvre

- Nombre de salariés en ETP accordé par le Conseil Départemental et l'Agence Régionale de santé, au budget exécutoire 2021 est le suivant :

ESPOIR74 - Composition des effectifs

<i>Poste</i>	<i>ETP au Budget exécutoire 2021</i>
Directeur	1,00
Directeur Adjoint	2,00
Chef de service Educatif	4,00
Cadre infirmier	1,00
RAF	1,00
Total Direction Encadrement	9,00
Coordinateur comptable	1,00
RH paie	1,00
Secrétaire comptable	1,00
Secrétaire	3,45
Comptable	0,50
Secrétaire médicale	0,77
Total administration / Gestion	7,72
Agent de service	5,05
Maitresse de maison	4,00
Total services généraux	9,05
Restauration	3,00
Total Restauration	3,00
Travailleurs sociaux	37,10
Agents de soins	6,60
Total sociaux / éducatif	43,70
Aides soignants	10,86
Infirmiers	10,35
Médecin	1,06
Psychologue	2,54
Total médical / paramédical	24,81
Apprentis	5,00
Pair Aidant	0,20
Total ESPOIR	102,48

- Les capacités autorisées des services gérés par l'association sont les suivantes :

- SAMSAH OXYGENE : 46 places, dont 6 places de SAMSAH Réhabilitation sociale.
 - SAVS OXYGENE : 133 places,
 - EAM Résidence Arbre De Vie : 32 places accueil permanent, 6 places en accueil de jour non médicalisé, 2 places en accueil temporaire,
 - DISPOSITIF MOBILE dans le Département de la Haute Savoie
-
- Les budgets octroyés par l'Agence Régionale de Santé et le Conseil Départemental sont les suivants :
 - **SAMSAH OXYGENE : 1 285 356 €**
 - Agence Régionale de Santé : 623 837 €
 - Conseil Départemental : 661 519 €
 - **SAVS OXYGENE : 1 159 666 €**
 - Conseil Départemental : 1 159 666 €
 - **EAM ARBRE DE VIE : 3 228 813 €**
 - Agence Régionale de Santé : 929 849 €
 - Conseil Départemental : 2 298 964 €
 - **DISPOSITIF MOBILE : 321 030 €**
 - Agence Régionale de Santé : 202 708 €
 - Conseil Départemental : 118 322 €

➤ 2. Faits caractéristiques de l'exercice

- Le Changement de nom de l'EAM à Machilly :

En l'application du traité de fusion signé par l'association l'Arbre de Vie et l'association Espoir Haute-Savoie, à l'issue d'un vote à l'unanimité de leur assemblée générale respective, le conseil d'administration d'Espoir Haute-Savoie modifie le nom de l'établissement d'accueil médicalisé. Les termes « Résidence Saint François de Sales » sont remplacés par les termes « Résidence Arbre de Vie ».

- Litige Prud'homale :

Une provision pour un litige Prud'homale avait été provisionnée dans les comptes de l'association à la fin de l'exercice 2017. Courant d'année 2021, la cour d'appel de Chambéry a confirmé le jugement rendu par le Conseil des Prud'hommes d'Annemasse qui avait débouté le salarié de l'ensemble de ses demandes. La partie



adverse n'a pas formulé de pourvoi en cassation. La provision devenue sans objet a été reprise dans cet exercice pour un montant de 154 229.26 €.

➤ 3. Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Des règlements ANC n° 2018-06 (modifié par le règlement ANC N°2020-08) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif : articles 431-1 et suivants.
- Du règlement ANC n°2014-03 du relatif au plan comptable général.
- De l'avis CNC n° 2007-005 du 4 mai 2007 qui concerne les établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles qui applique conformément à l'article R.314-81 du code précité, l'instruction budgétaire et comptable M22.
- Compte tenu des ses activités réalisées dans le secteur du médico-social, l'association applique, en complément, le règlement 2019-04.
- La présentation des comptes est conforme à l'arrêté du 15 décembre 2020 et relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles.
Le présent arrêté prend effet à compter de l'exercice 2021.

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

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes de l'exercice 2021 ont été établis à partir de la sommation des comptes de l'ensemble des structures après élimination des comptes de liaison et opérations internes.

➤ 4. Compléments d'informations relatifs au bilan

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

4.1.2 L'amortissement économique est pratiqué de façon linéaire comme précisé ci-dessous :

Catégorie	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	3 à 5ans
Concessions, brevets, autres immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels de loisirs	Linéaire	5 ans

4.1.3 Tableau des immobilisations (voir tableau ci-après page 12)

4.1.4 Tableau des amortissements (voir tableau ci-après page 13)

4.2 Créances

4.2.1 Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

4.2.2 Etat des échéances des créances (voir tableau ci-après page 16)

4.2.3 Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan (voir tableau ci-après page 20)

4.3 Comptes de régularisation

4.3.1 Charges à payer (voir tableau ci-après page 19)

4.3.2 Produits à recevoir (voir tableau ci-après page 20)

4.3.3 Charges constatées d'avance (voir tableau ci-après page 21)

4.3.4 Produits constatés d'avance (voir tableau ci-après page 22)

4.4 Fonds propres

4.4.1 Tableau de variation des fonds propres (voir tableau ci-après page 14)

4.5 Subventions d'investissement

- Montant des subventions obtenues sur l'exercice : 18 141 €
 - Les subventions d'investissements ont été versées par le Conseil Régional Auvergne-Rhône Alpes pour 10 000 €

 - Des soutiens à l'investissements de l'Agence Régionale de Santé à hauteur de 8 141 €.

4.6 : Comptabilisation des engagements en matière de pensions et retraites

A l'ouverture de l'exercice 2021 le montant des indemnités de fin de carrière est de 458 941€.

Ainsi, à la clôture de de l'exercice 2021, les engagements en matière de pensions et retraites sont comptabilisés à hauteur de 448 101€.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédits projetées conformément au règlement 2013-02 de l'ANC.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ volontaire à l'initiative du salarié : application des règles du droit commun
- Age de départ estimé : 62 ans
- Taux d'actualisation retenu pour le calcul : 0.34%.
- Taux annuel moyen d'évolution des rémunérations : 1 %
- Taux de rotation du personnel : moyen (pour les cadres et non-cadres)
- Taux de mortalité : Table de mortalité INSEE 2016-2018
- Taux moyen de charges sociales patronales cadres : 54.81%

- Taux moyen de charges sociales patronales non cadres : 49.74%
- Compte tenu des fluctuations importantes du taux d'actualisation ces trois dernières années, l'association a fait le choix de figer le taux d'actualisation à 0.34% et de ne pas appliquer le taux du 31 décembre 2021 qui est de 0.98%.
L'incidence sur la provision des IDR de retenir le taux de 0.34 % conduit à majorer la provision à hauteur de 28 965 €.

4.6 Tableau de variation des provisions

(Voir tableau ci-après page 15)

4.7 Tableau des fonds dédiés par projet

(Voir tableau ci-après page 17)

4.8 Dettes

4.8.1 Etat des échéances des dettes (voir tableau ci-après page 16).

4.8.2 Charges à payer incluses dans les postes du bilan (voir tableaux ci-après page 18)

➤ 5. Compléments d'informations relatifs au compte de résultat

5.1 Information relative à la COVID19

Pour cette année, les mesures gouvernementales liées à la COVID19 n'ont eu aucun impact sur l'activité de l'association.

5.2 Répartition du résultat de l'exercice

- **Résultat de l'exercice : 311 116.02 €**
- Dont 327 259.12 € du résultat sous contrôle des tiers financeurs :
 - Dispositif Mobile : 97 065.63 €
 - Résidence Arbre De Vie : 70 525.23 €
 - SAVS Oxygène : -9 720.60 €
 - SAMSAH Oxygène : 169 388.86 €
- Dont -16 143.10 € du résultat sous gestion propre.



5.3 Concours publics et subventions d'exploitation :

Ci-dessous le détail des concours publics et subventions d'exploitations, 6 012 584 € :

- Dotation globale ARS : 1 748 253 €
- Dotation Département : 2 029 789 €
- Frais de séjours Résidence St François : 2 197 187 €
- Participation Accueil temporaire Résidence St François : 11 100 €
- Subvention d'exploitation : 11 650 €
- Aide apprentissage : 11 962 €
- Aide contrat aidé : 2 643 €

Les dotations globales de financement de l'ARS et du département de la Haute-Savoie comprennent des crédits non reconductibles. Pour 2021, ces derniers représentent 176 537.99 €.

- **Résidence Arbre De Vie : 90 034.47 €,**
- **Dispositif Mobile : 39 911.63 €,**
- **SAVS Oxygène : 18 944 €,**
- **SAMSAH Oxygène : 27 647.89 €,**

➤ **6 Engagements financiers**

Détails des cautions données

CREDIT COOPERATIF

Emprunt n°17123580 de 28 000 euros : Gage sur 2 véhicules

Emprunt n°094766 C de 41 000 euros : Gage sur 3 véhicules

Emprunt n°14130650 de 670 000 euros garantie : inscription de privilège du prêteur de deniers.

➤ 7. Autres Informations

7.1 Nombre de salariés en ETP

ESPOIR74 - Composition des effectifs

Poste	ETP à fin décembre 2021	ETP à fin décembre 2020
Directeur	1,50	1,00
Directeur Adjoint	1,50	1,50
Chef de service Educatif	4,04	3,95
Chef de service Logistique	-	1,00
Cadre infirmier	1,00	1,00
RAF	1,00	1,00
Total Direction Encadrement	9,04	9,45
Coordinateur comptable	1,00	1,00
RH paie	1,00	1,00
Secrétaire comptable	0,70	1,00
Secrétaire	2,89	4,17
Comptable	0,50	0,50
Secrétaire médicale	-	0,77
Total administration / Gestion	6,09	8,44
Agent de service	3,36	2,91
Maitresse de maison	5,93	5,00
Total services généraux	9,29	7,91
Restauration	3,81	3,69
Total Restauration	3,81	3,69
Travailleurs sociaux	34,26	37,56
Agents de soins	8,54	8,75
Total sociaux / éducatif	42,80	46,31
Aides soignants	10,64	9,59
Infirmiers	9,26	9,62
Médecin	0,63	0,32
Psychologue	1,28	2,33
Neuro psychologue	1,04	
Total médical / paramédical	21,81	21,86
Apprentis	4,11	4,24
Pair Aidant	-	-
Total ESPOIR	96,95	101,90

7.2 : Contributions volontaires en nature :

Conformément au nouveau règlement ANC N°2018-06, l'association comptabilise depuis 2020, les contributions volontaires en nature en pied de compte de résultat.

En 2021, la valorisation correspond à 1 766 heures réalisées par les membres suivants :

- Président
- Vice-Présidente
- Trésorier
- Membres du bureau



Ces heures ont été valorisées sur la grille des cadres de classe 3 niveau 3 de la CCN 1966.

ANNEXE - ESPOIR74
Etat des Immobilisations

Libellé	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	25 482 €		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 636 €		9 731 €
Terrains	505 658 €		
Constructions sur sol propre	1 435 520 €		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations techniques, Matériels et outillage industriel	2 552 122 €		54 873 €
Installations générales agencements aménagements divers	141 230 €		25 663 €
Matériel de transport	489 209 €		98 974 €
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	538 933 €		60 271 €
Matériel Educatif et de loisirs	4 438 €		
Immobilisations incorporelles en cours			6 339 €
Avances et acomptes			
TOTAL	5 667 113 €	- €	246 119 €
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	132 950 €		172 051 €
Autres titres Immobilisés			
Prêts, autres Immobilisations financières	19 856 €		333 €
TOTAL	152 806 €	- €	172 383 €
TOTAL GENERAL	5 898 036 €	- €	428 233 €

Libellé	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à poste	Cessions		
Frais d'établissement et de développement	TOTAL		25 482 €	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 752 €	57 614 €	
Terrains			505 658 €	
Constructions sur sol propre			1 435 520 €	
Constructions sur sol d'autrui			- €	
Installations techniques, Matériels et outillage industriel		15 027 €	2 591 968 €	
Installations générales agencements aménagements divers		470 €	166 423 €	
Matériel de transport		49 547 €	538 636 €	
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier		110 412 €	488 792 €	
Matériel Educatif et de loisirs		348 €	4 090 €	
Immobilisations incorporelles en cours			6 339 €	
Avances et acomptes			- €	
TOTAL	- €	175 804 €	5 737 427 €	- €
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations			305 000 €	
Autres titres Immobilisés			- €	
Prêts, autres immobilisations financières		392 €	19 797 €	
TOTAL	- €	392 €	324 797 €	- €
TOTAL GENERAL	- €	180 948 €	6 145 321 €	- €

ANNEXE - ESPOIR74
Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant du début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	9 508 €	5 096 €		14 604 €
TOTAL	9 508 €	5 096 €		14 604 €
Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 305 €	9 074 €	4 752 €	31 627 €
TOTAL	27 305 €	9 074 €	4 752 €	31 627 €
Terrains	93 012 €	2 100 €		95 112 €
Constructions sur sol propre	924 935 €	43 283 €		968 218 €
Constructions sur sol d'autrui				- €
Installations techniques, Matériels et outillage Industriel	1 856 967 €	76 584 €	14 645 €	1 918 906 €
Installations générales agencements aménagements divers	490 160 €	8 495 €	470 €	498 185 €
Matériel de transport	250 850 €	65 385 €	49 547 €	266 689 €
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	421 053 €	43 105 €	110 360 €	353 798 €
Matériel de Loisirs	2 996 €	321 €	348 €	2 969 €
Immobilisations incorporelles en cours				- €
TOTAL	4 039 974 €	239 272 €	175 371 €	4 103 875 €
TOTAL GENERAL	4 076 787 €	253 442 €	180 123 €	4 150 106 €

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais d'établissement et de développement	5 096 €				
TOTAL	5 096 €				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 074 €				
TOTAL	9 074 €				
Terrains	2 100 €				
Constructions sur sol propre	43 283 €				
Constructions sur sol d'autrui	- €				
Installations techniques, Matériels et outillage Industriel	76 584 €				
Installations générales agencements aménagements divers	8 495 €				
Matériel de transport	65 385 €				
Matériel de bureau et Informatique, Mobilier	43 105 €				
Matériel de Loisirs	321 €				
Immobilisations incorporelles en cours	- €				
TOTAL	239 272 €				
TOTAL GENERAL	253 442 €				

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat N-2	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droits de reprise	766 277		950			767 227
Réserves	1 144 325	-29 441				1 114 884
<i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>1 144 325</i>	<i>-29 441</i>				<i>1 114 884</i>
Report à nouveau	-1 023 173	29 441	519 554			-474 178
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-1 023 173</i>	<i>29 441</i>	<i>519 554</i>			<i>-474 178</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	520 504		-520 504	311 116		311 116
<i>Dont résultat des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>519 554</i>		<i>-519 554</i>	<i>327 259</i>		<i>327 259</i>
Situation nette	1 407 933	0	0	311 116	0	1 719 049
Fonds propres consommables	0					0
Subvention d'investissement	17 309			18 141	-3 333	32 116
Provisions réglementées	38 774			18 779	-434	57 119
TOTAL	1 464 016	0	0	348 036	-3 767	1 808 284

ANNEXE - ESPOIR74
Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant du début d'exercice	Augmentation Dotations	Reclassement	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Reconstituements miniers et pétroliers					- €
Hausse des prix					- €
Amortissements dérogatoires					- €
Prêts installation					- €
Autres provisions réglementées	38 774 €	18 779 €		- 434 €	57 119 €
TOTAL	38 774 €	18 779 €		- 434 €	57 119 €

Tableau de variation des provisions	Montant du début d'exercice	Augmentation Dotations	Reclassement	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Litiges	154 229 €			- 154 229 €	0 €
Garanties données aux clients					- €
Pertes sur marchés à terme					- €
Amendes et pénalités					- €
Pertes de change					- €
Pensions et obligations similaires	458 941 €	5 945 €		- 45 750 €	419 136 €
Impôts					- €
Renouvellement des immobilisations					- €
Gros entretien et grandes révisions					- €
Charges sociales et fiscales pour congés à payer					- €
Autres provisions pour risques et charges					- €
TOTAL	613 170 €	5 945 €	- €	- 199 980 €	419 136 €

Provisions pour dépréciation	Montant du début d'exercice	Augmentation Dotations		Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	15 735 €			- 240 €	15 495 €
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	15 735 €	- €	- €	- 240 €	15 495 €
TOTAL GENERAL	667 679 €	24 724 €		- 200 653 €	491 750 €

<i>Dont dotations et reprises</i>					
d'exploitation		5 945 €		- 200 220 €	
financières					
exceptionnelles		18 779 €		- 434 €	

ANNEXE - ESPOIR74
Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Autres Immobilisations financières	19 797 €		19 797 €
Clients douteux ou litigieux	15 495 €		15 495 €
Autres créances clients	264 659 €	264 659 €	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et compte rattachés	673 €	673 €	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 556 €	1 556 €	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	249 €	249 €	
Divers état et autres collectivités publiques	10 000 €	10 000 €	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 332 €	3 332 €	
Charges constatées d'avance	56 289 €	56 289 €	
TOTAL	372 050 €	336 758 €	35 292 €
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercices			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	637 594 €	152 338 €	323 509 €	161 747 €
Emprunts et dettes financières divers	450 €	450 €		
Fournisseurs et comptes rattachés	203 216 €	203 216 €		
Personnel et comptes rattachés	99 911 €	99 911 €		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 269 €	261 269 €		
Impôts sur les bénéfices	111 €	111 €		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	6 906 €	6 906 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 317 €	4 317 €		
Groupe et associés				
Autres dettes	7 577 €	7 577 €		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	450 €	450 €		
TOTAL	1 221 801 €	736 545 €	323 509 €	161 747 €
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	157 503 €			
Montant emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique	-			

Variation des fonds dédié issus de :	A l'ouverture de l'exercice :	Report en fonds dédiés	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant Global	Dont remboursements		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
compte 192 1001 Parc Vachlerri	4 662,83 €		- 777,00 €	- 777,00 €		3 885,83 €	
compte 19210002 Jumper Rotary	20 413,99 €		- 5 692,41 €	- 5 692,41 €		14 721,58 €	
compte 19210003 Investissements 2ème étage Arnecey		21 000,00 €	- 3 733,97 €	- 3 733,97 €		17 266,03 €	
compte 192 2010 Cuisine Thérapeutique		6 500,00 €	- 503,75 €	- 503,75 €		5 996,25 €	
compte 192 2001 Loisirs résidents	13 723,43 €	- €	- 2 196,33 €	- 2 196,33 €		11 527,10 €	
compte 192 2002 Formations	18 316,17 €	24 600,00 €	- 11 436,47 €	- 11 436,47 €		31 479,70 €	
compte 192 2003 Formations RSPD	6 968,21 €		- 6 968,21 €	- 6 968,21 €		- €	- €
compte 192 2004 Formations RH	2 007,88 €		- 1 250,00 €	- 1 250,00 €		757,88 €	
compte 192 2005 Prime Covid19	13 871,09 €		- 13 871,09 €	- 13 871,09 €		- €	
compte 192 2006 Frais d'avocats	- €	3 000,00 €		- €		3 000,00 €	
compte 192 2008 Gratifications de stagiaires	22 171,10 €	3 980,00 €	- 1 390,16 €	- 1 390,16 €		24 760,94 €	
compte 192 2009 Personnel Espoir74	850,00 €			- €		850,00 €	
compte 192 2000010 CNR formation Snoezelen		6 250,00 €		- €		6 250,00 €	
compte 192 2000011 CNR formation C2M evol		8 832,00 €		- €		8 832,00 €	
compte 192 2000012 CNR Invest draps et sangles		467,68 €		- €		467,68 €	
compte 192 2000016 auto test covid		2 685,08 €	- 150,00 €	- 150,00 €		2 535,08 €	
compte 192 2000017 séjours, sorties, équipement cuisine éducative		622,20 €		- €		622,20 €	
compte 194 10008 Subvention CD / atelier théâtre	2 034,00 €		- 2 034,00 €	- 2 034,00 €		- €	
TOTAL	105 018,70 €	77 936,96 €	- 50 003,39 €	- 50 003,39 €	- €	132 952,27 €	- €



ANNEXE - ESPOIR74

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	981 €
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 635 €
Dettes fiscales et sociales	558 367 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	601 983 €

ANNEXE - ESPOIR74
Détails des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS NON ECHUS	981 €
FNP ANNEMASSE AGGLO EAU 12-2021	770 €
FNP ANNEMASSE AGGLO DECHETTERIE 4eme TRIMESTRE 2021	116 €
FNP BRUNO RUPH ANIMATION 31-12	1 000 €
FNP DIET ET PLUS 12-2021	360 €
FNP BRAKE ALIMENTATION 12-2021	1 851 €
FNP ROYAL VIANDE ALIMENTATION 12-2021	1 013 €
FNP MEERPOEL ALIMENTATION 12-2021	415 €
FNP PARDON MARINE ALIMENTATION 12-2021	720 €
FNP FERRAND ORTHOPHONIE 12-2021	1 098 €
FNP LA POSTE AFFRANCHISSEMENT 12-2021	224 €
FNP PROSERVE DASRI DECHETS MEDICAUX 12-2021	201 €
FNP TILT COUT COPIES 12-2021	20 €
FNP E-VA COÛTS COPIES 4EME TRIMESTRE 2021	1 071 €
FNP REGIE ELECTRICITE SALLANCHES	567 €
FNP TOTAL ELECTRICITE	7 306 €
FNP BONLIEU SPECTACLE 10-12-2021	20 €
FNP E-VA COUT COPIES ANNEMASSE	273 €
FNP RICOH COUT COPIES SALLANCHES	114 €
FNP E-VA COUT COPIES THONON	29 €
FNP MORHAIN SUPERVISION 12-2021	780 €
FNP FIDEXOR MISSION CAC 2021	14 928 €
FNP EPSM MISE A DISPO CALLOT ET PLAZA	5 307 €
FNP LES COULEURS DE L'ACOMPAGNEMENT COTISATION 2021	1 000 €
FNP EIG FORMATION RH DU 16-09-2021	260 €
FNP MESSIDOR COMMANDE DE PAPIER EN TETE	930 €
FNP GRAND ANNECY EAU APPARTEMENTS ESPOIR 74	104 €
FNP EDF ELECTRICITE APPARTEMENTS ESPOIR 74	37 €
FNP ATMP COTISATION 2021	50 €
FNP DONS A REVERSER A ARBRE DE VIE	2 070 €
CAP CONGES A PAYER AU 31-12-2021	49 880 €
CAP PROVISIONS PRIME PRECARITE	9 391 €
CAP PROVISION HEURES SUPP ET VARIABLES DE PAIE	70 050 €
CAP PERSONNEL NOTE DE FRAIS	3 074 €
CAP INDEMNITE DE RETRAITE	419 136 €
CAP DECLARATION OETH	6 836 €
Total	601 983 €



ANNEXE - ESPOIR74
Détails des Produits à recevoir

	Montant
AVOIR A RECEVOIR SCP TISSOT	8 051 €
PRODUIT A RECEVOIR RBST OPCO SANTE AP ANNEMASSE BIARNES	300 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE AP LECOIN ANNECY TH	165 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE AP MORIN	300 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE RBST AP BIARNES	300 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE AP LECOIN ACY TH	165 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE AP MORIN	300 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE RBST FORMATION LIDAL	494 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE RBST FORMATION GAUTHIER	5 044 €
PRODUIT A RECEVOIR OPCO SANTE RBST FORMATION DAGAND	4 493 €
PRODUIT A RECEVOIR DONS RECUS SUR ESPOIR	2 070 €
Total	21 682 €



ANNEXE - ESPOIR74
Charges et produits constatés d'avance

Charges constaté d'avance	Montant
Charges d'exploitation	56 289 €
Total	56 289 €

Produits Constatés d'avance	
Produits d'exploitation	450 €
Total	450 €

ANNEXE - ESPOIR74
Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA CHARVET LA MURE BIANCO REMPLISSAGE FIOUL	2 940,79 €		
CCA STOCK ALIMENTAIRE AU 31-12-2021	5 319,58 €		
CCA GRENKE LOCATION ORDINATEUR 1ER TRIMESTRE 2022	282,43 €		
CCA GRENKE 1ER TRIMESTRE COPIEUR	684,00 €		
CCA ARJO CONTRAT MISE EN CONFORMITE ANNUEL	358,97 €		
CCA APICEM CLE DE CRYPTAGE 2022	88,00 €		
CCA STAP ASCENSEURS CONTRAT MAINTENANCE 1ER TRIMESTRE 2022	595,18 €		
CCA STAP ASCENSEURS ABO TELEALARME ANNUEL	119,93 €		
CCA APCI CONTRAT PORTAIL EXTERIEUR 2022	249,54 €		
CCA ARJO CONTRAT EXCELLENCE	288,53 €		
CCA ARJO CONTRAT CONFORMITE	119,48 €		
CCA SACEM DROIT AUTEUR 2022	328,28 €		
CCA SPRE MUSIQUE STANDARD 2022	131,08 €		
CCA QUADIENT CONTRAT MACHINE AFFRANCHIR	281,69 €		
CCA CELESTINS GESTION LOYER ANNECY 1ER TRIMESTRE 2022	13 176,36 €		
CCA HERBERT IMMOBILIER LOYER SALLANCHES 1ER TRIMESTRE 2022	2 692,00 €		
CCA NEXITY LOCATION THONON JANVIER 2022	1 492,45 €		
CCA TRANSDEV PARK LOCATION PARKING THONON JANVIER 2022	61,20 €		
CCA E-VA NOM DE DOMAINE ESPOIR 74	66,00 €		
CCA MEDIALIS ABO ANNUEL 2022	3 824,18 €		
CCA KODEN COUT COPIES ANNECY	386,81 €		
CCA SHAM ASSURANCES	10 367,91 €		
CCA GROUPE REVUE FIDUCIAIRE ABO INTEGRAL SOCIAL	96,16 €		
CCA LE MESSENGER ABO ANNUEL	30,68 €		
CCA ASH ABONNEMENT	123,37 €		
CCA SANTE MENTALE ABONNEMENT	71,80 €		
CCA GROUPE REVUE FIDUCIAIRE ABOS RF PAYE	278,97 €		
CCA SO LOCAL LIEN INTERNET	635,34 €		
CCA VISTA PRINT CARTE DE VŒUX 2022	491,14 €		
CCA LA POSTE COMMANDE ANNUELLE DE TIMBRE	1 611,36 €		
CCA ZOOM ABONNEMENT 01-2022	26,00 €		
CCA OPTIMEX DATA MISSION DPO	1 172,13 €		
CCA ENSEIS FORMATION FABIENNE DUSSURGET	2 720,00 €		
CCA LEKAALA FORMATION ANNE BAUD LAVIGNE	5 177,53 €		
Total	56 289 €	- €	- €

ANNEXE - ESPOIR74
Détail des produits constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA LOCAL 2EME ETAGE JANVIER 2022	450,00 €		
Total	450 €	- €	- €

