



pour tous, toute la vie, partout

Rapport financier 2022



Fédération ADMR de Savoie

Sommaire

3. Compte de résultat fédération 2022

7. Bilan et fonds propres

9. Principaux investissements réalisés en 2022

10. Perspectives d'évolution

10. Événement majeurs survenus après la clôture de l'exercice

10. Résultat de l'exercice et proposition d'affectation de ce dernier



Compte de résultat fédération 2022

2022

2021

PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestation fédérale - structure	1 386 246 €	1 609 083 €
Prestation fédérale - encadrement	2 483 165 €	2 413 260 €
Prestations autres	45 €	98 €
Location locaux Ravoire	45 416 €	44 120 €
Formation professionnelle	29 966 €	0 €
Autres produits de gestion courante	14 168 €	10 €
Produits téléalarme	21 686 €	20 384 €
Reprise provisions d'exploitation	296 049 €	0 €
Remboursement IJ	42 820 €	57 788 €
Transfert de charges du personnel	52 979 €	11 006 €
Remboursement activité partielle	0 €	0 €
Produits de refacturation de charges	553 169 €	865 757 €
Refacturation personnel SIM 73	48 295 €	59 827 €
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 974 006 €	5 081 334 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
ACHATS		
Eau et assainissement	869 €	849 €
Energie, électricité	26 317 €	27 937 €
Combustibles et carburants	21 710 €	18 198 €
Produits d'entretien	1 891 €	846 €
Fournitures administratives	7 947 €	14 362 €
Autres fournitures non stockées	5 586 €	23 922 €
Matériel informatique	10 127 €	38 379 €
Fournitures médicales	30 €	14 317 €
TOTAL ACHAT	74 478 €	138 810 €
SERVICE EXTÉRIEURS		
Autres prestations services	0 €	1 190 €
Prestation services - informatique	189 438 €	93 037 €
Locations immobilières	43 683 €	41 731 €
Location matériel de transport	123 368 €	123 518 €
Autres locations mobilières	50 271 €	50 978 €
Entretien et réparation bien immobilier	7 003 €	69 446 €
Entretien réparation véhicule	15 918 €	21 546 €
Maintenance matériel informatique	213 825 €	179 425 €
Maintenance sécurité des locaux	968 €	708 €
Prime d'assurance	75 921 €	72 773 €
Documentation générale et technique	1 292 €	1 839 €
TOTAL SERVICES EXTÉRIEURS	721 687 €	656 190 €

AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS

Personnel intérimaire	1 500 €	17 375 €
Frais colloques et séminaires	720 €	0 €
Honoraires	62 355 €	76 685 €
Frais d'actes et de contentieux	9 798 €	0 €
Coût pédago formation pers intervention	18 431 €	56 400 €
Autres frais formation perso intervention	5 735 €	8 329 €
Publicité, publication, relations	10 057 €	14 783 €
Coût pédago formation personnel administratif	14 333 €	0 €
Coût pédago formation bénévoles	2 856 €	0 €
Déplacement personnel intervention	13 134 €	12 774 €
Déplacement personnel administratif	17 198 €	11 253 €
Déplacement bénévoles	7 262 €	9 644 €
Réceptions	10 242 €	9 496 €
Frais affranchissements	27 048 €	28 144 €
Frais de télécommunication	63 082 €	99 063 €
Services bancaires et assimilés	3 251 €	4 481 €
Cotisations nationales	32 137 €	29 984 €
Autres cotisations	0 €	531 €
Nettoyage extérieur	8 892 €	0 €
TOTAL AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	308 031 €	378 942 €

IMPÔTS ET TAXES

Taxe sur les salaires	201 995 €	170 897 €
Allocation logement	9 301 €	9 234 €
Formation pro. Continue	51 506 €	228 704 €
Taxes foncières	8 410 €	10 168 €
Autres impôts locaux	1 636 €	0 €
TOTAL IMPÔTS ET TAXES	272 848 €	419 003 €

CHARGES DU PERSONNEL

Rémunération du personnel	2 419 105 €	2 066 940 €
Congé à payer	-9 589 €	203 426 €
Indemnités préavis et licenciement	32 632 €	15 771 €
Primes et gratifications	19 547 €	0 €
Charges sécurités sociale CP	-4 086 €	81 865 €
Cotisations URSSAF	595 359 €	518 167 €
Cotisation Mutuelles	14 927 €	17 307 €
Cotisations Retraites	146 864 €	122 062 €
Cotisations Assedic	101 598 €	85 819 €
Cotisations - AG2R Prévoyance	75 670 €	68 064 €
Médecine du travail	65 189 €	72 528 €
Œuvres sociales	15 555 €	13 904 €
TOTAL CHARGES DU PERSONNEL	3 472 771 €	3 265 853 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Pertes sur créances irrécouvrables	86 €	42 831 €
Frais divers	0 €	954 €
Installation téléalarme	21 686 €	20 384 €
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	21 772 €	64 169 €

DOTATION AMORTISSEMENT, DÉPRÉCIATIONS		
Dotations immobilisations incorporelles	7 682 €	45 092 €
Dotations immobilisations corporelles	92 699 €	113 275 €
Dotations provisions d'exploitation	2 040 €	0 €
TOTAL DOTATIONS AMORTISSEMENTS	102 420 €	158 367 €
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 974 006 €	5 081 334 €
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	0 €	0 €
PRODUITS FINANCIERS		
Autres produits financiers	2 833 €	2 185 €
Reprise dépréciation d'éléments financiers	5 219 €	0 €
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	8 052 €	2 185 €
CHARGES FINANCIÈRES		
Intérêts des emprunts et dettes	4 617 €	5 260 €
Dotations dépréciation financiers	0 €	65 366 €
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	4 617 €	70 626 €
RÉSULTAT FINANCIER	3 435 €	-68 441 €
RÉSULTAT COURANT	3 435 €	-68 441 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels opé de gestion	350 €	120 €
Produits sur exercices antérieurs	800 €	24 870 €
Produit cession des éléments d'actifs	0 €	18 720 €
Quotes-parts de subvention Investissement	2 092 €	2 092 €
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 242 €	45 802 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles opé gestion	223 €	89 €
Pénalités, amendes fiscales/pénales	0 €	470 €
Charges exceptionnelles sur exe antérieures	1 618 €	31 190 €
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 841 €	31 749 €
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 401 €	14 053 €
TOTAL PRODUITS	4 985 300 €	5 129 321 €
TOTAL CHARGES	4 980 464 €	5 183 709 €
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 836 €	-54 388 €



Le résultat comptable 2022 est bénéficiaire de **4 836.18 €**.

Ce profit correspond au résultat financier de **3 435 €** additionné du résultat exceptionnel de **1 401 €**. Toutes les charges d'exploitation ayant été refacturées aux associations affiliées, le résultat d'exploitation ressort à 0 €.

I. CHARGES

Les charges d'exploitation de 2022 sont en baisse par rapport à l'année 2021 **(- 107 327 €)**. Les principales évolutions concernent :

- La baisse de charges « Entretien et réparation des biens immobiliers », « matériel informatique » et « Autres fournitures » suite à l'achèvement des travaux de mise en conformité électrique et informatique dans les locaux des associations affiliées en 2021 **(109K€)**.
- La baisse de charges du personnel mise à disposition **(-16 K€)**.
- La baisse de charges « Coût pédagogique de formation » du personnel d'intervention **(-38K€)** liée au fait qu'à partir de 2022, l'OPCO règle directement le coût pédagogique aux organismes de formation.
- La baisse de coût de télécommunication **(-35K€)** suite à la comptabilisation des factures d'avoir du prestataire CORIOLIS.
- La hausse de charges du personnel **(+207 K€)** s'explique par le versement de la somme de **282K€** aux 3 salariés suite à la décision de la Cour d'Appel de Chambéry en date du 23 juin 2022. L'augmentation des salaires est également due à l'effet année pleine de l'application de l'avenant 43 ainsi que la mise en place de l'avenant 51 à compter du 1er janvier 2022 et l'avenant 52 à compter du 1er juillet 2022 de la convention collective d'aide à domicile (BAD). Cette hausse a été atténuée par reprise de provisions pour CR/RTT/CET du personnel fédéral **(-299K€)**.
- La baisse de la dotation aux amortissements **(-58 K€)** des immobilisations.

II. PRODUITS

La prestation de structure s'élève à **1 386 K€**. Elle est en baisse par rapport à l'année 2021. La prestation d'encadrement refacturée s'élève à **2 483 K€**.

Depuis l'année 2022, la prestation de structure et d'encadrement font l'objet d'un acompte directement prélevé aux SAAD sur les bordereaux de versement mensuel. Ce montant est ajusté à la fin de l'année pour la prestation de structure afin d'obtenir un résultat d'exploitation à 0 €. La prestation d'encadrement est aussi ajustée à la fin de l'année afin de tenir compte de la globalité de charges du personnel (taxe sur salaires / provisions CP).

A noter, l'enregistrement de la reprise de provision comptabilisée sur les exercices antérieurs pour un montant de **296 K€** afin de couvrir les sommes versées aux salariés suite la décision de la Cour d'Appel de Chambéry en date du 23 juin 2022.

Le produit de refacturation de charges est en forte baisse sur l'année 2022 compte tenu de la diminution des postes de dépenses (dépenses liées aux travaux de mise en conformité électrique dans les locaux des associations affiliées, charge de dotations aux amortissements, diminution de perte sur créances irrécouvrables).



Bilan et fonds propres

	2022	2021
ACTIF		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	527 104	566 955
Terrains aménagés	24 392	24 392
Amortissements des terrains	-	-
Constructions, bâtiments	1 015 529	1 017 175
Amortissements constructions, bâtiments	-631 586	-577 731
Installations techniques matériels et outillage	333 106	417 125
Amort matériel, installations	-219 665	-327 017
Autres immobilisations corporelles	3 336	3 336
Amort des autres immobilisations	-3 336	-3 336
Concessions et droits similaires	271 682	285 705
Amort des autres immobilisations	-266 354	-272 695
Immobilisations corporelles en cours	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	129 536	79 690
Dépôts et cautionnements versé	10 720	10 470
Prêts	8 000	12 100
Participations et créances rattachés à des participations	107 816	57 120
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	653 640	646 645
CRÉANCES	1 493 454	1 621 256
Clients	40 958	43 302
Financeurs & associations et autres créances	1 439 204	1 476 972
Provision dépré.cptes clients	-	-
Produits à recevoir	13 292	100 981
DISPONIBILITÉS	1 924 659	2 354 465
Autres Valeurs mobilières	-	-
Banque compte courant et livret	1 924 659	2 354 465
Caisse	-	-
SICAV	-	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 418 113	3 975 721
Charges constatées d'avance	28 556	182 841
TOTAL ACTIF	4 100 309	4 805 207

	2022	2021
PASSIF		
FONDS PROPRES		
Dotations, apports, fonds associatifs		-
Dotations, apports, fonds associatifs droit de reprise	15 245	15 245
Report à nouveau non contrôlée	- 162 309	-107 922
Report à nouveau	162 027	162 027
Résultat de l'exercice	4 836	-54 388
RÉSERVES		
Excédent affecté à l'investissement	32 645	32 645
Réserve de compensation	-	-
Réserve de trésorerie	65 288	65 288
Subventions d'investissement	59 785	59 785
Subv équipement insc cpte résultat	- 51 528	-49 435
TOTAL DES FONDS PROPRES	125 990	123 246
PROVISIONS		
Fonds dédiés	-	-
Provisions pour risques	2 040	296 049
Provisions pour charges	-	-
TOTAL DES PROVISIONS	2 040	296 049
DETTES		
Emprunts Ets de crédit	204 435	229 025
Dépôts et cautionnements reçus	3 820	3 820
Fournisseurs	119 119	322 685
Fournisseurs sur immobilisations et comptes rattachées	56 497	629
Provision congés à payer	349 615	363 290
Rémunérations dues au personnel	184 347	154 536
Sécurité sociale	67 335	209 587
Mutuelle	28 057	9 415
AGIRC - ARRCO -Prévoyance	39 938	51 768
Prélèvement à la source	-	3 408
Taxe sur les salaires	-	20 754
Autres dettes	2 919 116	3 016 995
TOTAL DES DETTES	3 972 279	4 385 912
Produits constatés d'avance	-	-
TOTAL PASSIF	4 100 309	4 805 207

Les principaux investissements réalisés en 2022



Immobilisations corporelles : 60 529.67 €

Ce montant est en hausse suite à la rénovation du bâtiment que possède la fédération à son actif. Il s'agit d'une mise en conformité électrique liée à la vétusté du bâtiment. La phase principale des travaux au rez-de-chaussée du bâtiment à La Ravoire sera engagée durant l'année 2023.



Immobilisations financières nettes

Elles s'élèvent à **127 K€** contre **80 K€** en 2021. La hausse constatée résulte principalement de la reprise de dépréciation des titres du GIE SIM 73 constatée à la clôture de l'exercice pour un montant de **5 K€** mais également de l'augmentation d'une créance sur participation pour un montant de **45K €**.



La trésorerie

La trésorerie est en forte baisse par rapport à l'exercice précédent (**-429K €**). Ceci s'explique d'une part par le versement d'une somme de **296K€** suite au litige prud'homale ainsi qu'au versement du reliquat de financements 2018/2019 du Conseil Départemental aux associations affiliées afin de couvrir le surcoût de la mise en place de avenant 43 pour un montant de **950K€**. Le solde de « trop perçu » de financements des SAAD en 2022 s'élève à **672K€**.



La provision pour congés payés

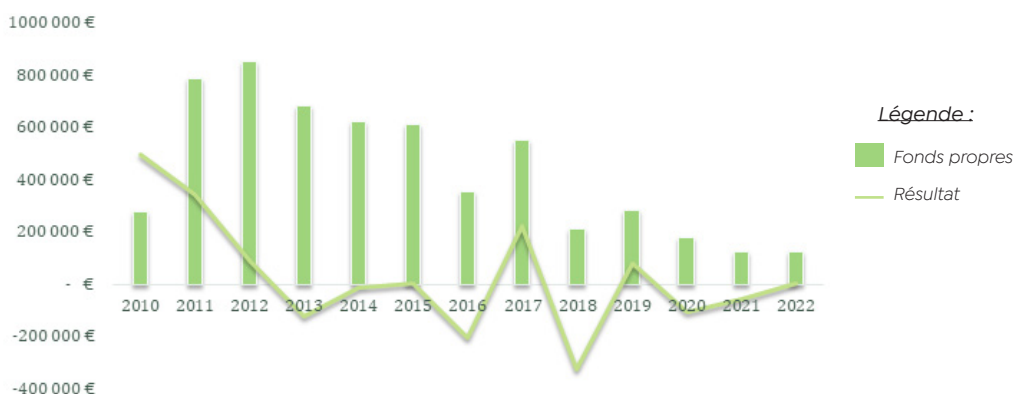
En 2022, la provision pour congés payés et charges sur congés payés du personnel fédéral a été comptabilisée dans les comptes de la fédération pour un montant de **349 615 €** contre **363 290€** en 2021.



Les fonds propres

Les fonds propres de la fédération s'élèvent au 31 décembre 2022 à **125 990 €**. Ils sont en légère hausse (**+2 744 €**) liée au résultat net comptable 2022 excédentaire.

Évaluation des fonds propres et du résultat de la Fédération



Perspectives d'évolution

L'activité des SAAD de l'ADMR de Savoie connaît depuis 2015 une baisse constante liée notamment à des difficultés de recrutement.

D'ailleurs, compte tenu de ces difficultés de recrutement et de fidélisation du secteur de l'aide à domicile ainsi que du contexte économique inflationniste, les pouvoirs publics ont décidé la mise en place d'une revalorisation des salaires. L'avenant 54 a été mise en place en mai 2023. Il prévoit une augmentation de la valeur du point passant de 5.62 à 5.77.



L'entrée en vigueur de la revalorisation est effective à compter du 1^{er} août 2022.

Toutefois, en 2023 l'extension de cette mesure impactera à la hausse les charges de personnel de la fédération pour **90 K€** (dont **26 K€** au titre de l'exercice 2022 suite à l'effet rétroactif) et les charges du personnel des associations affiliées pour **373K€** (dont **110 K€** au titre de l'exercice 2022). Cette information n'a pas été connue lors de l'arrêté des comptes et n'a pas d'impact sur le résultat net comptable de la Fédération compte tenu de la refacturation de l'ensemble de charges d'exploitation aux associations affiliées.

Évènements majeurs survenus après la clôture de l'exercice :

Pas d'évènements majeurs concernant la Fédération hormis l'augmentation de la valeur du point mentionnée supra.

Concernant les associations affiliées, outre l'augmentation de la valeur du point, le projet de restructuration de l'ADMR du « Bassin Chambérien » par apport partiel d'actif avec la création d'une nouvelle association « Hauts de Chambéry ».

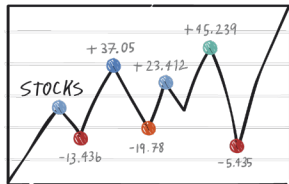
Résultat de l'exercice et proposition d'affectation de ce dernier :

- Le résultat comptable de la fédération pour l'année 2022 s'élève à un bénéfice de 4 836 €.
- Il est proposé d'affecter ce résultat en compte 119 : « report à nouveau ».

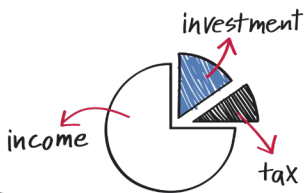
DEBT



Savings



FINANCE



Financial Plan



Nous vous remercions pour
votre attention !



pour tous, toute la vie, partout

Fédération ADMR de Savoie

BP 39 - Chemin de la Plaine
73941 La Ravoire

info@fede73.org

04 79 71 09 20

www.admr-savoie.fr

Rédaction : **ADMR 73**

Réalisation : **Zoé Tur**

Impression : **Pastel Impression**

ADMR 73

Aide à domicile

Soin

Enfance & Parentalité