

ASSOCIATION RESSOURCES SANTE VAUCLUSE

8 RUE KRUGER

84000 AVIGNON

COMPTES ANNUELS au 31 décembre 2022

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
2. Annexe	15
Règles et méthodes comptables	16
Notes sur le bilan	19
Notes sur le compte de résultat	25
Autres informations	26

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RESSOURCES SANTE VAUCLUSE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	422 097
Total des ressources	1 543 591
Résultat net comptable (Excédent)	1 075

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à AVIGNON

G.ARBONA
Expert-comptable

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	9 938	3 328	6 610	7 107
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	21 241	13 071	8 170	10 997
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 008		3 008	3 368
Total I	34 187	16 399	17 788	21 473
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				400
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	11 705		11 705	15 711
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	387 720		387 720	700 481
Charges constatées d'avance	4 883		4 883	3 873
Total II	404 308		404 308	720 465
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	438 496	16 399	422 097	741 938

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	40 524	39 966
Excédent ou déficit de l'exercice	1 075	557
Situation nette (sous-total)	41 598	40 524
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	41 598	40 524
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	227 137	433 394
Total II	227 137	433 394
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 802	19 043
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	121 262	107 731
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	235	
Produits constatés d'avance	25 064	141 246
Total IV	153 362	268 020
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	422 097	741 938

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et de services		400	-400	-100,00
Ventes de biens				
Ventes de prestations services		400	-400	-100,00
Produits de tiers financeurs	1 543 591	1 432 818	110 773	7,73
Concours publics et subventions d'exploitation	1 543 591	1 432 818	110 773	7,73
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières				
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	5 030	298	4 732	NS
Utilisation des fonds dédiés	71 824	70 824	1 000	1,41
Autres produits	2	1	1	63,28
Total I	1 620 447	1 504 341	116 106	7,72
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes	251 794	227 440	24 354	10,71
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	57 394	44 522	12 872	28,91
Salaires et traitements	833 143	646 806	186 337	28,81
Charges sociales	314 235	231 818	82 417	35,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	3 324	2 131	1 193	55,99
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	160 556	351 971	-191 414	-54,38
Autres charges		4	-4	-100,00
Total II	1 620 447	1 504 692	115 755	7,69
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-351	351	-100,02
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés	1 075	390	685	175,50
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de				
Différences positives de change				
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla				
Total III	1 075	390	685	175,50
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi				
Intérêts et charges assililées				
Différences négatives de change				
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 075	390	685	175,50
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	1 075	39	1 036	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		711	-711	-100,00
Sur opérations en capital				
Reprises provisions, dép., et transferts de charg				
Total V		711	-711	-100,00

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		193	-193	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi				
Total VI		193	-193	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		518	-518	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 621 521	1 505 442	116 079	7,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	1 620 447	1 504 885	115 562	7,68
EXCEDENT OU DEFICIT	1 075	557	517	92,82
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui	9 938		9 938	9 938
Amortis. constructions sol d'autrui		3 328	-3 328	-2 831
	9 938	3 328	6 610	7 107
Autres immobilisations corporelles				
Installation gen. agenc. amenagemen	13 144		13 144	13 144
Materiel bureautique et informatique	5 181		5 181	5 181
Mobilier	1 552		1 552	1 552
Mobilier maia	1 364		1 364	1 364
Amort inst gen agenc amen		9 135	-9 135	-7 797
Amort sur materiel informatique		1 328	-1 328	-32
Amort mobilier		1 552	-1 552	-1 552
Amort construct sur sol d'autrui ma		1 057	-1 057	-862
	21 241	13 071	8 170	10 997
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Depots et cautions verses	3 008		3 008	3 368
	3 008		3 008	3 368
Total I	34 187	16 399	17 788	21 473
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Clients				400
				400
Autres créances				
Fournisseurs	1 147		1 147	
Personnel - rémunérations dues	109		109	
Taxe sur les salaires	10 245		10 245	15 507
Autres comptes débiteurs/créditeurs	204		204	204
	11 705		11 705	15 711
Divers				
Disponibilités				
Cic compte courant	306 091		306 091	619 926
Cic livret association	81 629		81 629	80 554
	387 720		387 720	700 481
Charges constatées d'avance				
Charges constatees d'avance	4 883		4 883	3 873
	4 883		4 883	3 873
Total II	404 308		404 308	720 465
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	438 496	16 399	422 097	741 938

Bilan détaillé

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
Report a nouveau	40 524	39 966
	40 524	39 966
Excédent ou déficit de l'exercice	1 075	557
Situation nette (sous-total)	41 598	40 524
Total I	41 598	40 524
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
Fonds dedies s/sub fonctionnement	227 137	433 394
	227 137	433 394
Total II	227 137	433 394
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs		9 673
Fournisseurs divers	6 802	9 370
	6 802	19 043
Dettes fiscales et sociales		
Salaires lopez aurelie		792
Notes de frais salaries	4 951	4 693
Dettes provisions congés payés	41 526	38 548
Personnels autres charges a payer	5 932	4 545
Urssaf	31 574	28 342
Mutex prevoyance	3 680	511
Retraites malakoff mederic	7 188	7 786
Charges sociales sur congés payés	20 763	17 347
Autres charges sociales a payer	2 967	2 045
Dgfp prelevements a la source	2 681	2 630
Participation formation continue		492
	121 262	107 731
Autres dettes		
Produits a recevoir	235	
	235	
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	25 064	141 246
	25 064	141 246
Total IV	153 362	268 020
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	422 097	741 938

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services		400	-400	-100,00
Ventes de prestations services				
Autres produits activités annexes		400	-400	-100,00
		400	-400	-100,00
Produits de tiers financeurs	1 543 591	1 432 818	110 773	7,73
Concours publics et subventions d'exploitation				
Subvention ars paca dac	1 418 420	1 390 420	28 000	2,01
Subventions exceptionnelles	80 493	15 655	64 838	414,17
Subvention ars c360	34 261		34 261	
Autres subventions	10 417	26 743	-16 326	-61,05
	1 543 591	1 432 818	110 773	7,73
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch				
Transferts de charges d'exploitatio	2 545	220	2 325	NS
Transfert de charges ij	2 370	78	2 292	NS
Remboursements frais formations	115		115	
	5 030	298	4 732	NS
Utilisation des fonds dédiés				
Reprise sur fonds dedies	71 824	70 824	1 000	1,41
	71 824	70 824	1 000	1,41
Autres produits				
Produits divers	2	1	1	63,28
	2	1	1	63,28
Total I	1 620 447	1 504 341	116 106	7,72
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
Edf	1 551	2 843	-1 292	-45,46
Eau	417	556	-140	-25,13
Fournitures petits equipements	641	2 608	-1 967	-75,42
Equipements avignon	1 759	1 697	62	3,66
Equipements gc	1 357	4 211	-2 854	-67,78
Fournitures entretien	1 436	2 737	-1 301	-47,52
Fournitures administratives	5 597	5 271	327	6,20
Canon conso copies	2 745	1 483	1 262	85,13
Fournitures administratives formati	158	1 250	-1 092	-87,39
Prestations menage	3 287	2 695	593	22,00
Honoraires formateurs	1 720	4 640	-2 920	-62,93
Locations immobilieres	43 050	33 506	9 545	28,49
Location de salles	3 689	1 350	2 339	173,22
Location ordinateurs	21 289	12 090	9 199	76,09
Location photocopieur	5 365	5 414	-49	-0,90
Location vehicules	1 737	3 199	-1 463	-45,72
Location machines a cafe	155		155	
Charges locatives	396		396	
Entretiens immobiliers	2 661	2 277	384	16,86
Entretien voitures de service	10	65	-55	-85,08
Entretiens vehicules personnels	455	200	255	127,50
Maintenance informatique	14 849	15 634	-784	-5,02
Maintenance site web	240		240	
Maintenance telephones		221	-221	-100,00
Assurances multirisques	1 856	1 596	260	16,26
Contrat automissions	2 518	1 875	643	34,27

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Assurance vehicules	702	877	-175	-19,96
Documentation generale	1 412	1 015	397	39,09
Frais de formations	7 854	5 334	2 520	47,24
Honoraires psychologue	1 050	1 120	-70	-6,25
Honoraires expert comptable bilan	3 144	3 324	-180	-5,43
Honoraires commissaire aux comptes	3 260	3 720	-460	-12,37
Honoraires expert comptable social	6 552	6 799	-247	-3,64
Honoraires avocat	2 086	697	1 389	199,43
Honoraires diverses	9 000	21 000	-12 000	-57,14
Frais d'actes et contentieux		471	-471	-100,00
Catalogues et imprimes	1 128		1 128	
Publications	332		332	
Deplacements membres bureau	130	1 077	-947	-87,95
Deplacements coulon myriam	391	499	-108	-21,62
Deplacements molinier anna	5 230	3 496	1 734	49,59
Deplacements bernhardt beatrice	25		25	
Deplacements bourdeau/gergouin luci	9 944	4 326	5 618	129,88
Deplacements lions marianne	3 894	2 800	1 094	39,08
Deplacements pineaud lafon audrey	3 299	2 321	978	42,16
Deplacements heuze marielle	622	341	281	82,46
Deplacements lafont marie-joelle	25		25	
Deplacements pernin muriel	124	94	31	32,80
Deplacements zeghouani fatima	437		437	
Deplacements peyrot celine	2 749	1 331	1 418	106,55
Deplacements lopez aurelie	335	164	171	104,11
Deplacements carteron celine	4 069	3 908	161	4,11
Deplacements penaguilla clara		1 552	-1 552	-100,00
Deplacements blanc emmanuelle	3 504	3 130	373	11,93
Deplacements giacomoni chloe	8 322	5 460	2 862	52,42
Deplacement rombeau delphine	2 480	3 304	-824	-24,94
Deplacements roux cecile	5 464	3 181	2 284	71,80
Deplacements therme sylvie		35	-35	-100,00
Deplacements huguenin sabrina	8 619	3 881	4 737	122,06
Deplacements scafidi elea	1 247	639	608	95,16
Deplacements allemand emilie	2 828	1 236	1 592	128,79
Deplacements hennebert gaylor	789	905	-116	-12,81
Deplacements gaillard carine	3 786	484	3 303	682,77
Deplacements barriere francois	833		833	
Deplacements selliez berengere	748		748	
Deplacements dibon myriam	62		62	
Déplacement taravel lydia	391		391	
Deplacements penaba brigitte	148	12	136	NS
Carburant vehicules	756	43	713	NS
Frais de receptions	5 310	1 077	4 233	393,12
Frais de receptions formations	1 179	1 674	-495	-29,57
Deplacements formation		228	-228	-100,00
Frais postaux	1 254	1 755	-501	-28,56
Telephonie fixe	2 953	3 636	-683	-18,78
Abonnements internet	1 810	1 775	35	1,99
Telephones portables	4 383	3 334	1 049	31,46
Frais bancaires cic	327	368	-41	-11,27
Cotisations (liées à l'activité éco	510		510	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Defraitements journées de formation	7 360	17 600	-10 240	-58,18
	251 794	227 440	24 354	10,71
Impôts, taxes et versements assimilés				
Taxe sur les salaires	57 289	38 344	18 945	49,41
Taxe sur les salaires menage	105	65	40	62,21
Formation continue menage		52	-52	-100,00
Formation continue		6 061	-6 061	-100,00
	57 394	44 522	12 872	28,91
Salaires et traitements				
Salaires bruts	786 695	622 790	163 905	26,32
Salaires bruts menage	7 018	5 823	1 195	20,52
Conges payes	2 947	-3 446	6 393	-185,53
Prov cp menage	31	42	-11	-26,98
Primes precarite	10 785	4 545	6 240	137,29
Indemnites diverses		1 430	-1 430	-100,00
Indem/avantages divers non soumis	25 267	11 500	13 767	119,71
Égul ijss		3 911	-3 911	-100,00
Indem/avantages divers menage	400	210	190	90,48
	833 143	646 806	186 337	28,81
Charges sociales				
Urssaf	240 178	183 125	57 054	31,16
Urssaf menage	2 167	1 830	337	18,44
Mutex prevoyance	8 792	2 026	6 766	333,96
Mutex prevoyance menage	58		58	
Mutuelle ociane	4 918	4 018	900	22,41
Mutuelle menage	298	298		
Retraites malakoff	49 270	36 334	12 935	35,60
Retraites malakoff menage	402	328	74	22,42
Medecine du travail aist	3 684	2 376	1 308	55,05
Medecine du travail aist menage	132	132		
Prov ch soc sur conges payes	3 372	-723	4 094	-566,61
Prov ch soc sur cp menage	45	30	15	49,87
Prov ch soc sur precarite	922	2 045	-1 124	-54,94
	314 235	231 818	82 417	35,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciati				
Dotations aux amortissements des im	3 324	2 131	1 193	55,99
	3 324	2 131	1 193	55,99
Reports en fonds dédiés				
Engagements a realiser s/subvention	160 556	351 971	-191 414	-54,38
	160 556	351 971	-191 414	-54,38
Autres charges				
Charges diverses gestion courante		4	-4	-100,00
		4	-4	-100,00
Total II	1 620 447	1 504 692	115 755	7,69
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-351	351	-100,02
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilées				
Intérêts des comptes financiers déb	1 075	390	685	175,50
	1 075	390	685	175,50
Total III	1 075	390	685	175,50
CHARGES FINANCIERES				
Total IV				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 075	390	685	175,50
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	1 075	39	1 036	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Autres produits exceptionnels sur o		711	-711	-100,00
		711	-711	-100,00
Total V		711	-711	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations en capital				
Immobilisations corporelles		193	-193	-100,00
		193	-193	-100,00
Total VI		193	-193	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		518	-518	-100,00
Total des produits (I + III + V)	1 621 521	1 505 442	116 079	7,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI)	1 620 447	1 504 885	115 562	7,68
EXCEDENT OU DEFICIT	1 075	557	517	92,82
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RESSOURCES SANTE VAUCLUSE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 422 097 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 1 075 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

RESSOURCES SANTE VAUCLUSE est une association loi 1901 créée en 2008.

Ses objectifs sont :

- d'optimiser l'accès, pour chacun, quelle que soit sa condition, à des soins et aides adaptés et coordonnés afin de faciliter et de fluidifier sa prise en charge, son accompagnement et son parcours de santé et de vie.

L'objectif fondateur est la promotion du retour et/ou du maintien à domicile des personnes, en évitant le plus possible des hospitalisations non-programmées, par l'appui à la coordination des soins et aux professionnels, et par l'accompagnement.

Ces objectifs tendent à se réaliser par l'information et l'orientation des professionnels vers les ressources sanitaires, sociales et médico-sociales du territoire, l'appui à l'organisation et à la coordination des parcours complexes, le soutien aux pratiques et initiatives professionnelles en matière d'organisation et de sécurité des parcours, d'accès aux soins et de coordination, notamment par le biais d'actions de sensibilisations-formation professionnelles sur le territoire du Vaucluse et des communes limitrophes.

Description des moyens mis en oeuvre :

La PTA Ressources Santé Vaucluse est ouverte du lundi au vendredi de 8h00 à 17h00.

L'accueil téléphonique (numéro unique) est assuré par notre assistante administrative.

En raison de la crise sanitaire COVID et de la mise en place du travail à distance depuis le mois de mars 2020, tous les salariés, à l'exception des secrétaires, disposent d'un téléphone portable.

Depuis le 21 septembre 2020, la permanence téléphonique de la PTA Ressources Santé Vaucluse est relayée expérimentalement de 17h à 19h par la PTA Apport Santé

afin d'accroître l'accessibilité de laisser un message sur un répondeur de la PTA RSV ou d'être transférés sur la permanence téléphonique régionale.

Organisation interne de la PTA :

* le service coordination : il est situé au siège 8 rue Krüger 84 000 Avignon

Sa sectorisation permet d'assurer une continuité de service et entretenir des liens forts avec les partenaires :

- Avignon et com alentours + Sud Vaucluse : Béatrice BERNHARDT
- Carpentras/Sault + Haut Vaucluse : Fatima ZEGHOUANI
- En transversalité sur l'ensemble du département : Aurélie LOPEZ

* Les services de gestion de cas sont implantés sur leur secteur d'intervention et pour de meilleures conditions de travail, les 4 antennes sont :

- 9 rue Krüger à Avignon
- 143 avenue Ambroise Croizat à Orange, avec un espace mutualisé au CH de Vaison la Romaine
- Symergià à Carpentras
- 62 rue Marcassin à Cavailon, avec un bureau à Gargas

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	9 938			9 938
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 144			13 144
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 097			8 097
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 179			31 179
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 368			3 008
Immobilisations financières	3 368			3 008
ACTIF IMMOBILISE	34 547			34 187

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	2 831			3 328
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 797	1 337		9 135
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 446	1 490		3 936
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 075	2 827		16 399
ACTIF IMMOBILISE	13 075	2 827		16 399

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 596 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 008		3 008
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	11 705	11 705	
Charges constatées d'avance	4 883	4 883	
Total	19 596	16 588	3 008
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales		557		557	
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	39 966		557		40 524
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	557	-557	1 075		1 075
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	40 524		1 632	557	41 598
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	40 524		1 632	557	41 598

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 153 362 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 802	6 802		
Dettes fiscales et sociales	121 262	121 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	235	235		
Produits constatés d'avance	25 064	25 064		
Total	153 362	153 362		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs divers	6 802
Dettes provisions congés payés	41 526
Personnels autres charges à payer	5 932
Charges sociales sur congés payés	20 763
Autres charges sociales à payer	2 967
Total	77 990

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	4 883		
Total	4 883		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Total			

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

La subvention "C.P.O.M" allouée pour l'année 2022 est de 1 389 420€, un complément de subventions a été accordé par l'A.R.S et reporté sur 2022 pour :

* Avenant N°1 signé le 7/7/2021 pour 50 000€ de complément pour la fonction de directeur et de prestation d'accompagnement à la fusion des dac.

* Avenant N°2 signé le 20/08/2021 pour financer l'accompagnement au déploiement du e-parcours au sein de la PTA le solde reporté sur 2022 est de 44 345.14€

* Avenant N°3 signé le 18/11/2021 pour 50 000€ de complément pour financer le soutien aux missions dans le cadre de la prise en charges des patients atteints de symptômes prolongés de la Covid-19.

* Accord de l'ARS d'utiliser 68 500€ des les fonds dédiés pour le poste d'un chef de projet et d'une infirmière.

Subvention accordée en 2022 pour le déploiement communauté 360 cible "personne en situation de handicap" : 40 000€

Au 31/12/2022, la part non utilisée des subventions est de 160 556.31€ et mise en fonds dédiés, et de 19 591.37€ reportée sur l'exercice 2023 (hors formation).

La convention accordée pour l'exercice 2018 entre l'ARS et PTA pour la formation en direction des SAAD, SSIAD et IDE libéraux du département du Vaucluse, a été reportée sur l'exercice 2022. La subvention reportée sur l'exercice 2022 s'élève à 15 889.09€ et, la part non utilisée est de 5 472.22€. Elle sera utilisée pour l'année 2023.

Au 31/12/2021, la part non utilisée des subventions est de 346 789.81€ a été mis en fonds dédiés, et, le montant remboursé en mai 2022 à l'A.R.S s'est élevé à 294 989€.

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		1 543 591				1 543 591
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						1 543 591

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 15 321 euros

Engagement retraite :

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrières. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondant font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrières, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- taux d'actualisation : 3.77%
- taux de croissance des salaires : 1%
- age de départ à la retraite : 65 ans
- taux de rotation du personnel : 1%
- table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
<i>Immobilisations 2</i>	18 104	18 104	3 324			14 780	
<i>C.P.O.M 2017</i>	22 332	22 332	22 332				
<i>M.A.I.A 2020</i>	46 168	46 168	46 168				
<i>C.P.O.M 2021</i>	346 790	346 790	294 990	294 990		51 800	
<i>C.P.O.M 2022</i>					160 556	160 556	
Total	433 394	433 394	366 814	294 990	160 556	227 136	