



pour tous, toute la vie, partout



PROXIMITÉ



pour tous, toute la vie, partout



QUALITÉ DE
SERVICE

RAPPORT FINANCIER 2021



OFFRE
GLOBALE



DIMENSION
HUMAINE

Fédération ADMR de Savoie



DEPUIS
1945

I. COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat de la Fédération ADMR pour l'exercice 2021

	2020	2021
Produit de la prestation Fédérale structure	1 745 000 €	1 609 083 €
Produit de la prestation Fédérale encadrement	2 029 763 €	2 413 260 €
Autres produits	44 372 €	64 613 €
Subventions d'exploitation	105 932 €	- €
Transfert des charges IJ et autres charges personnel	87 290 €	68 794 €
Transfert des charges refacturations	469 258 €	925 585 €
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 481 616 €	5 081 334 €
Energie, Electricité, fournitures médicales	158 113 €	138 810 €
Locations, maintenance informatique, entretien	523 521 €	656 190 €
Honoraires, cotisations, frais divers	367 688 €	378 941 €
Impôts, taxes sur les salaires et cotisation formation	266 719 €	419 003 €
Salaires et charges sociales du personnel fédéral	3 005 200 €	3 265 854 €
Dotation aux amortissements et provisions	143 619 €	158 367 €
Autres charges	20 699 €	64 169 €
Total charges d'exploitation	4 485 559 €	5 081 334 €
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 3 943 €	0 €
Produits Financiers	2 694 €	2 185 €
Charges Financières	87 730 €	70 625 €
RESULTAT FINANCIER	- 85 036 €	- 68 441 €
Produits exceptionnels	18 355 €	45 803 €
Charges exceptionnelles	32 498 €	31 749 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 14 143 €	14 053 €
TOTAL PRODUITS	4 502 665 €	5 129 321 €
TOTAL CHARGES	4 605 786 €	5 183 709 €
RESULTAT NET COMPTABLE	- 103 121 €	- 54 388 €

Le résultat comptable 2021 est déficitaire de 54 388 €.

Ce déficit correspond au résultat financier (- 68 441 €) additionné du résultat exceptionnel (+ 14 053 €). Toutes les charges d'exploitation ayant été refacturées aux associations affiliées, le résultat d'exploitation ressort à 0.

➤ Charges :

L'augmentation des charges d'exploitation par rapport à l'exercice précédent est marquée par une hausse des dépenses « entretien et réparation des biens » principalement liée à l'installation des baies informatiques ainsi qu'à la maintenance des logiciels informatiques.

Toutefois, une forte baisse est constatée sur les dépenses pour fournitures médicales (dépenses 14 317€ en 2021 contre 115 878 € en 2020) du fait de la crise sanitaire covid19.

Concernant les charges de personnel, l'augmentation par rapport à 2020 est due à la forte variation de la provision pour congés payés. En 2021, la provision CP du personnel d'encadrement a été comptabilisée dans les comptes de la Fédération (+237 K€).

➤ Produits:

Pour les produits de la fédération, la prestation structure s'élève à 1 609 K€. Ce montant est inférieur au budget voté. En effet, il a été décidé d'exclure le résultat financier de la base de calcul de la prestation de structure.

La prestation d'encadrement refacturée s'élève à 2 413 K€. L'augmentation est liée principalement à la refacturation des provisions CP du personnel d'encadrement.

A noter une absence des subventions d'exploitation (+105K€ en 2020); au cours de l'exercice précédent, la fédération avait notamment bénéficié de 2 subventions : fonds d'appui aux bonnes pratiques pour 67 K€ et actions innovantes (Changement de logiciel comptable) pour 32 K€.

Pour mémoire, depuis 2020, les subventions perçues par la fédération pour le compte des SAAD font désormais l'objet d'une comptabilisation bilancielle. Elles ne sont plus comptabilisées au compte de résultat.

Enfin pour les refacturations de charges, la hausse est liée principalement refacturation des frais de formation, ainsi que les travaux et maintenance des outils informatiques.

II. BILAN et FONDS PROPRES

ACTIF			PASSIF		
INTITULES	2 020	2 021	INTITULES	2 020	2 021
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	667 421	566 955	FONDS PROPRES		
Terrains aménagés	24 392	24 392	Dotations, apports, fonds associatifs	-	-
Amortissements des terrains	-	-	Dotations, apports, fonds associatifs droit de reprise	15 245	15 245
Constructions, bâtiments	1 044 761	1 017 175	Report à nouveau non contrôlée	4 801	107 922
Amortissements constructions, bâtiments	- 564 161	- 577 731	Report à nouveau	162 027	162 027
Installations techniques matériels et outillage	379 793	417 125	Résultat de l'exercice	103 121	- 54 388
Amort matériel, installations	- 268 998	- 327 017	RÉSERVES		
Autres immobilisations corporelles	3 336	3 336	Excédent affecté à l'investissement	32 645	32 645
Amort des autres immobilisations	- 3 336	- 3 336	Réserve de compensation	-	-
Concessions et droits similaires	391 557	285 705	Réserve de trésorerie	65 288	65 288
Amort des autres immobilisations	- 339 922	- 272 695	Subventions d'investissement	59 785	59 785
Immobilisations corporelles en cours	-	-	Subv équipement insc cpte résultat	47 343	- 49 435
			TOTAL DES FONDS PROPRES	179 726	123 246
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	137 710	79 690	Fonds dédiés	-	-
Dépôts et cautionnements versé	10 230	10 470	Provisions pour risques	296 049	296 049
Prêts	16 800	12 100	Provisions pour charges	-	-
Participations et créances rattachées à des participa	110 680	57 120			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	805 131	646 645	TOTAL DES PROVISIONS	296 049	296 049
CREANCES	1 619 152	1 458 794	DETTES		
Clients	45 238	43 302	Emprunts Ets de crédit	261 403	229 025
Financeurs & associations et autres créances	1 505 120	1 314 510	Dépôts et cautionnements recus	3 820	3 820
Provision dépré cptes clients	-	-	Fournisseurs	280 981	322 685
Produits à recevoir	68 794	100 981	Provision congés à payer	77 998	363 290
DISPONIBILITES	1 712 763	2 354 465	Rémunérations dues au personnel	162 848	154 536
Autres Valeurs mobilières	-	-	Sécurité sociale	110 212	209 587
Banque compte courant et livret	1 712 763	2 354 465	Mutuelle	9 058	9 415
Caisse	-	-	AGIRC - ARRCO -Prévoyance	50 250	51 768
SICAV	-	-	Prélèvement à la source	3 741	3 408
			Taxe sur les salaires	-	20 754
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 331 915	3 813 259	Autres dettes	2 817 236	2 855 162
Charges constatées d'avance	122 076	182 841	TOTAL DES DETTES	3 777 547	4 223 450
			Produits constatés d'avance	5 800	-
TOTAL ACTIF	4 259 122	4 642 745	TOTAL PASSIF	4 259 122	4 642 745

Les principaux investissements réalisés en 2021 sont les suivants :

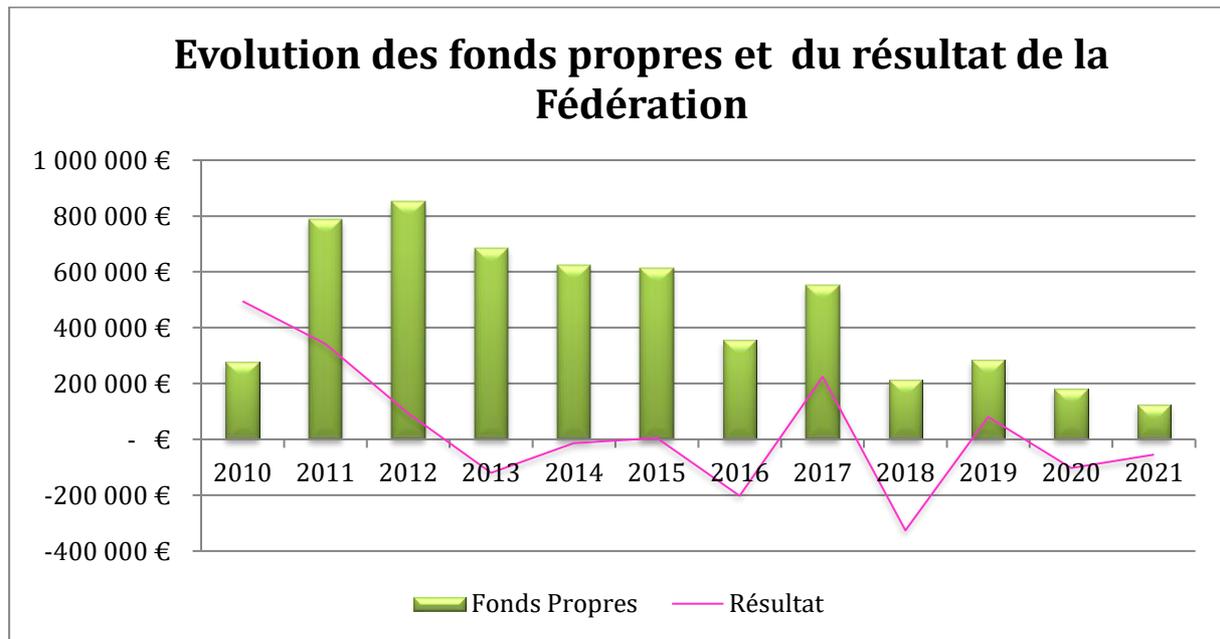
- Immobilisations incorporelles : 6 468 € (virtualisation téléphonie)
- Immobilisation corporelles : 51 433 € (dont 31 926 € pour le renouvellement du matériel informatique et téléphonie et 19 507 € pour les installations de la porte d'entrée et volets).

Immobilisations financières nettes : elles s'élèvent à 79 K€ contre 137 K€ en 2020. La diminution constatée résulte principalement de la dépréciation des titres du GIE SIM 73 constatée à la clôture de l'exercice pour un montant de 65 K€.

L'augmentation de la trésorerie par rapport à l'exercice précédent (+ 642 K€) résulte notamment de la quote-part de financement perçue pour le compte des SAAD en 2021 qui ne leur a pas été reversée.

L'augmentation des dettes par rapport à l'exercice précédent résulte notamment de la provision pour congés payés. En 2021, la provision pour congés payés du personnel d'encadrement a été comptabilisée dans les comptes de la fédération.

Les fonds propres de la fédération s’élèvent au 31 décembre 2021 à 123 246 €. Ils sont en diminution (-56 480€ par rapport à 2020) et sont inférieurs à 200 000 €, soit le niveau le plus bas depuis 2010.



III. 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.

Compte tenu de ces difficultés de recrutement et de fidélisation du secteur de l’aide à domicile, les pouvoirs publics ont décidé la mise en place d’une revalorisation des salaires. Ainsi, l’avenant 43 à la convention collective de la branche de l’aide à domicile du secteur non lucratif (BAD) a été agréé le 2 juillet 2021.

L’entrée en vigueur de la revalorisation est effective à partir du 1^{er} octobre 2021.

Toutefois, l’extension de cette mesure en année pleine impactera à la hausse les charges de personnel de la fédération et des associations en 2022.

IV. Les évènements importants survenus après la date de clôture de l'exercice

Différents évènements ont eu lieu après la clôture :

-Par l'arrêt du 23 juin 2022, le Cours d'appel de Chambéry a qualifié le licenciement de BRUSTEL, CHAMBEROD et COUVERT dépourvue de cause réelle et sérieuse. La Fédération est condamnée à payer une somme de 223 581.53€. Cette somme est couverte par une provision pour risques figurant au passif du bilan pour un montant de 296 K€.

-Au 1er janvier 2022, l'association « Enfance et parentalité » a été créée. Une avance de trésorerie d'un montant de 200 K€ a été versé à l'association en début d'année 2022.

- Les deux associations « Arvan » et « Grand coin » ont fusionné au 1er juillet 2022.

- M Massonnat, trésorier de la fédération a démissionné en avril 2022. A ce jour, il n'a pas été remplacé.

V. Résultat de l'exercice et proposition d'affectation du résultat de celui-ci

Le résultat comptable 2020 de la fédération est déficitaire de -54 388 €

Il est proposé d'affecter ce résultat en compte 119 : « report à nouveau déficitaire ».