

Rapport annuel

2022

Sommaire

Rapport moral par le président	01
Rapport financier	03
Le conseil d'administration	07
Les bénévoles	08
Les établissements de l'association	09
L'organigramme	12
Le siège administratif	13
Les résultats 2022 par pôle	14
Budget prévisionnel 2023	26
Les Comptes au 31 décembre 2022	
○ Rapport du commissaire aux comptes	
○ Bilan Actif	
○ Bilan Passif	
○ Compte de résultats	
○ Annexe comptable	

Rapport moral

Jean-Jacques BOSC
Président

L'élément majeur de l'année 2022 est bien sûr la continuité de l'épidémie de la COVID-19. Néanmoins, la disparition de l'effet de sidération que nous avons connu en mars 2020, l'ensemble des mesures et des moyens mis en œuvre pour lutter contre le virus, ainsi que la dangerosité moindre des nouveaux variants, ont limité les conséquences de l'épidémie sur le fonctionnement de l'association.

Le fonctionnement du conseil d'administration

Le conseil d'administration (CA) s'est réuni tous les mois. Les objectifs du CA étaient de terminer l'écriture des nouveaux statuts de l'association et de lancer l'élaboration d'un nouveau projet associatif.

Les nouveaux statuts ont été présentés et approuvés par l'assemblée générale en 2022.

Pour le projet associatif, le CA s'est réuni en séminaire pour aborder les questions de fond à traiter, la méthode de construction et les participants. Il a été décidé que le projet se déclinerait en deux parties : une charte associative reprenant les fondements du Diaconat et le projet décliné en missions, actions et organisation.

Le conseil d'administration élabore seul la charte associative. Il trace le canevas du projet qui sera mis en discussion auprès des cadres de direction, des chefs de service et ensuite auprès de toutes les équipes.

Ce projet associatif est essentiel pour le Diaconat, car il explique à tous les acteurs

internes, adhérents, salariés et bénévoles, mais aussi aux partenaires extérieurs d'où nous venons, qu'elles sont nos valeurs essentielles, comment nous les mettons en œuvre et pour qui.

À l'heure où je vous parle, nous avons élaboré une charte, mais qui demande encore de la concertation entre administrateurs. Vous le voyez, nous sommes en retard sur le timing que nous nous sommes donnés. Mais la prochaine assemblée générale en 2024 aura à se prononcer sur un projet associatif.

Comme je l'indiquais dans mon rapport moral de 2022, le CA est préoccupé par la baisse des adhérents et le nombre trop restreint d'administrateurs. Pour renouveler le nombre d'adhérents, nous avons une double stratégie. Premièrement, dans le cadre du dialogue que nous avons réactivé entre les églises protestantes et le Diaconat, nous espérons que l'un des effets sera de mobiliser de nouveaux adhérents.

Le deuxième axe d'action est de travailler le lien entre les bénévoles et l'association. Trop souvent, les bénévoles se sentent exclusivement liés au service où ils interviennent. Or, il ne peut exister de services sans l'association qui les dirige et les impulse.

Une politique du bénévolat au sein du Diaconat devrait amener vers l'association de nouveaux adhérents.

Cette politique d'adhésion devrait à terme amener des nouveaux administrateurs.

En attendant, les recherches effectuées devraient permettre de renforcer le CA avec l'entrée de nouveaux administrateurs à cette assemblée générale.

Le centre de santé

2022 a été la première année de fonctionnement du centre de santé. Comme pour toutes les activités que nous avons créées et qui n'étaient pas habituelles pour nous, nous faisons œuvre de modestie et de patience. Nous savons que nous devons apprendre avant de nous dire complètement armés pour gérer cette nouvelle activité. Nous savons aussi que la crise profonde qui traverse l'hôpital public et la médecine libérale complique à l'extrême notre tâche.

Néanmoins, des recrutements de médecins salariés, une montée en charge de la patientèle, nous permettent d'être positifs.

Je voudrais ici remercier toute l'équipe du centre de santé et particulièrement les bénévoles santé pour leur implication et leur engagement.

Enfin, il est important de rappeler que le Diaconat participe à l'expérimentation des centres de santé participatifs. Sur le territoire national, 28 centres de santé, dont celui du Diaconat, innovent et valident des mesures d'accompagnement en santé pour des personnes en grande précarité.

La journée associative

En juin 2022, une journée associative a réuni 180 acteurs, salariés et bénévoles, un jeudi aux Chênes de Mamré.

Cette journée était sur le thème du développement durable. En effet, un des enjeux majeurs de nos sociétés dans les prochaines années, est bien la transition écologique.

Pour notre association, la question est de savoir comment participer au développement durable. Le Diaconat, avec ses centaines de salariés et bénévoles, ses nombreux véhicules (souvent diesel) et les centaines de logements chauffés au gaz, n'a pas un bilan carbone neutre.

Nous devons avouer qu'à part certaines initiatives (plus individuelles que collectives) le Diaconat s'est assez peu soulié du futur écologique de notre planète.

Lors de cette journée association, avec « *La Fresque du climat* » nous avons dressé le panorama du développement actuel et des risques écologiques. Ensuite par groupes, nous avons travaillé à trouver ou imaginer des gestes qui favoriseraient un comportement éco-responsable, dans des secteurs clés liés à l'activité de nos établissements.

En fin d'année 2022, un groupe de salariés s'est plus spécifiquement emparé de la question du numérique pour, dans un premier temps, sensibiliser sur son empreinte environnementale.

Et dans un deuxième temps, mener des actions et créer des outils destinés à une approche et une pratique associatives plus vertueuses et respectueuses de l'environnement.

Nous ferons l'année prochaine un point sur les avancées de ce dossier.

Rapport financier

Jacques BOURQUIN

Trésorier

Préambule

L'année 2022 a connu un résultat exceptionnel suite à deux éléments majeurs :

Le premier est naturellement la guerre entre l'Ukraine et la Russie, ayant entraîné une arrivée massive de personnes déplacées. Notre association a été mandatée par la Préfecture de la Drôme pour procéder au recensement de ces personnes sur le département. Elle a également géré, tout au long de l'année, le premier accueil, l'hébergement d'urgence et l'information aux collectifs d'accueils ou de citoyens.

Cette situation a nécessité la mise en place d'une organisation permettant de gérer l'afflux des personnes. L'élan de générosité de nombreux particuliers a permis de fournir des biens matériels, mais aussi des mises à disposition de nombreux logements. De plus, des difficultés de recrutements sont constatées dans le secteur médico-social et ont impacté particulièrement ce nouveau service sur 2022. Le budget de ce service ressort en excédent de 489K€ pour les raisons évoquées ci-dessus.

Le deuxième élément concerne le pôle Asile. Nous avons perçu, sur une action réalisée au cours des années antérieures, un versement exceptionnel de 172K€. Ce montant impacte directement le résultat 2022.

Sans ces deux éléments exceptionnels, le résultat de l'association s'élèverait à 392K€.

Pôle personnes âgées

Le résultat 2022 fait apparaître un déficit de 213K€ malgré une augmentation des produits (+120K€). Cette hausse des recettes porte principalement sur les dotations et produits de la tarification. Les charges, quant à elles, ont progressé de 417 K€. Cette progression est principalement due au poste « Charges de personnel ». La mise en place de mesures de revalorisation des salaires a fait progresser ce poste de 11%.

En 2022, le projet d'Équipe mobile en Gériatrie porté par l'EHPAD et la pension de famille de Val Accueil a été maintenu.

Pôle Habitat Jeunes

L'année 2022 a connu une hausse importante des recettes de 158K€ portant notamment sur les produits liés aux usagers et sur les subventions. Les charges quant à elles, ont progressé globalement de 20K€. Le montant des dotations aux amortissements est au plus bas avec 65K€ en 2022 contre 75K€ en 2021.

Le résultat est excédentaire de 191K€.

Pôle Épicerie solidaire

La hausse des subventions (+91K€) et des ventes(+16K€)entre 2021 et 2022 ont permis de dégager un résultat excédentaire de 7K€. Les charges ont progressé de 85K€, notamment sur les coûts d'approvisionnements alimentaires (+73K€).

Pôle Actions Sociales Valence Drôme-Nord

Sur le Pôle Social Valence Nord Drôme, les dotations globales forfaitaires liées aux CHRS et ACT sont en hausse entre 2021 et 2022 de 149K€. A contrario, nous connaissons une baisse de subventions sur ce pôle. Des actions ont été portées en 2021 en fonds dédiés, repris en 2022 à hauteur de 138 K€. Le résultat 2022 est excédentaire de 17K€ grâce notamment à une réduction des services extérieurs.

Pôle Actions Sociales Ardèche Drôme-Centre

Sur le pôle social Ardèche Drôme centre, les établissements ont connu un développement de leurs activités générant une hausse des subventions entre 2021 et 2022 de 138K€ et des dotations globales forfaitaires de 130K€. Des actions portées en fonds dédiés en 2021 ont été reprises impactant ce poste de 210K€. Les charges progressent également sur les frais de personnel de 368K€. L'exercice dégage un excédent de 149K€.

Pôle Asile

En 2022, le Pôle Asile a connu une hausse globale de ses subventions, notamment par le versement de sommes dues au titre de plusieurs années antérieures (pour près de 174K€) ainsi qu'une extension du nombre de places sur le CPH. Les subventions et dotations globales forfaitaires augmentent ainsi de 506K€. Les charges progressent quant à elles de 399K€, notamment au niveau des charges de personnel et des services extérieurs.

L'année 2022 se termine avec un excédent de 377K€ dont 174K€ à titre exceptionnel comme évoqué en préambule de ce rapport.

Service Ukraine

L'association a mis en place, sur demande de l'État, un service dédié afin de réponse à l'urgence de la situation. Des difficultés notamment de recrutement, évoquées en préambule de ce rapport, ont généré un excédent exceptionnel de 489K€.

Pôle portage de repas

Le chantier d'insertion de portage de repas a connu sur 2022 une baisse de livraisons générant un manque à gagner par rapport à 2021. La hausse constatée sur les achats alimentaires et les carburants, ainsi que la progression des dotations aux amortissements ont accentué le déficit par rapport à l'année précédente. Le résultat 2022 est déficitaire de -101K€.

Centre de santé

Le centre de santé a connu sa première année d'activité avec notamment, à compter du 1^{er} mars 2022, la mise en place d'un centre de santé participatif à titre expérimental. Il ressort un excédent de 8k€.

Pôle administratif

Le développement des établissements a eu pour conséquence une augmentation des ressources du Siège. De plus, une bonne maîtrise des coûts des autres services extérieurs a permis de dégager un excédent de 123K€.

Association

L'association réalise un bénéfice de 5k€ en forte baisse par rapport à 2021. Pour rappel, le résultat 2021 était principalement lié à la cession d'un bien immobilier.

L'association dégage sur l'exercice 2022 un résultat global de 1 053K€ qui sera porté en réserve sous condition d'acceptation par les financeurs et permettra ainsi de financer les différents projets en cours.

Bilan de l'association au 31 décembre 2022

Fonds associatifs

Les fonds propres de l'association s'élèvent à 9 764K€ dont un report à nouveau excédentaire de 4 087K€.

Les fonds propres et autres fonds sous contrôle des financeurs s'élèvent à 5 158K€ dont des réserves constituées pour 1 877k€.

Trésorerie

Le Diaconat Protestant Drôme Ardèche peut compter sur une trésorerie active qui s'élève à 7 582K€ au 31 décembre 2022 et une trésorerie passive de 2 988K€ soit une trésorerie nette de 4 594K€, et qui représente un peu plus de 2.5 mois de fonctionnement. Il convient de préciser qu'une partie de cette trésorerie est strictement dédiée à certains projets spécifiques pour lesquels aucune dépense n'a été encore engagée au 31 décembre 2022. Cette trésorerie est également nécessaire au quotidien compte tenu de la variabilité des dates de versement des subventions et permet ainsi d'assurer la continuité des actions de l'association.

BILAN 2021

Actif	Passif
Immobilisations : 6 055 091€	Fonds propres associatifs et autres fonds associatif : 4 239 255€
Créances Usagers : 400 714€	Fonds propres et autres fonds sous contrôle financier : 4 447 034€
Autres créances : 1 083 480€	Provisions : 370 831€
Trésorerie : 6 570 501€	Fonds dédiés : 868 437€
	Dettes financières : 2 368 156€
	Autres dettes : 1 821 794€

BILAN 2022

Actif	Passif
Immobilisations : 6 565 155€	Fonds propres associatifs et autres fonds associatif : 4 327 139€
Créances Usagers : 387 871€	Fonds propres et autres fonds sous contrôle financier : 5 436 718€
Autres créances : 1 662 949€	Provisions : 470 831€
Trésorerie : 7 582 288€	Fonds dédiés : 908 790€
	Dettes financières : 2 988 260€
	Autres dettes : 2 025 755€

Le conseil d'administration

La crise du Covid avait contraint à réduire la capacité d'accueil des salles. Dès qu'elles ont pu reprendre, les réunions du conseil d'administrations se sont donc déroulées à la fois en présentiel et en visioconférence.

En 2022, cette pratique a perduré et présente le double avantage d'éviter aux administrateurs, éloignés géographiquement du Siège, de se déplacer et gagner du temps de trajet et de permettre d'agir pour l'environnement.

Au 31 décembre 2022, le conseil d'administration est composé de 10 membres.



Les membres

BOSC	Jean-Jacques
BOURQUIN	Jacques
DURRLEMAN	Arnaud
DUVIC	Jean-François
LAMOUREUX	Eric
MAGNY CLÉMENT	Michèle
PELTIER	Dominique
PHENIEUX	Catherine
POURCHAIRE	Laurent
STEHLY	Jocelyne

Les chiffres clés

10
Administrateurs élus

8
Réunions en 2022

1
Séminaire de travail

Le Bureau

Président : Jean-Jacques BOSC
Trésorier : Jacques BOURQUIN
Secrétaire : Jocelyne STEHLY

Les bénévoles

L'association accompagne chaque année, plus de 3 000 personnes et la seule action des salariés ne saurait suffire. Ils sont épaulés sur le terrain par un réseau de bénévoles engagés et dynamiques qui s'investissent au service des personnes accueillies et accompagnées.

L'association a toujours accordé une grande importance à la présence de bénévoles au sien de ses établissements. Leur présence est différente et complémentaire de celle des salariés et certains dispositifs ne pourraient fonctionner efficacement sans leur renfort.



Les missions

- Distribution de courrier
- Service petits-déjeuners
- Gestion de l'espace douche et laverie
- Banque alimentaire (transport, gestion des stocks)
- Epicerie (manutention, accompagnement des clients)
- Accompagnement administratif
- Aide aux devoirs
- Cours de français pour adultes
- Animation d'ateliers éducatifs et culturels
- Interventions médicales et paramédicales

Les chiffres clés

183
Bénévoles en 2022

Les établissements



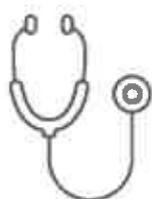
Le Pôle gérontologique

L'EHPAD La Maison de l'Automne offre à ses 78 résidents tous les services d'accueil, d'écoute, d'accompagnement et d'animation.

La Maison de l'Automne est aussi le lieu support de l'atelier d'insertion Cuisine et livraison de repas aux personnes âgées. Cette activité permet l'insertion professionnelle de personnes en situation précaire.

Les chiffres clés

- 85 résidents en unité fonctionnelle
 - 11 places en Unité protégée
- 2 places en hébergement temporaire
 - 6 places en accueil de jour
 - 1 chantier d'insertion



Le Pôle Santé

L'accès à la santé des personnes en situation précaires est une priorité. Le centre de santé polyvalent, est ouvert et accessible à l'ensemble de la population du grand Valentinois. Il offre un accès aux soins médicaux et paramédicaux, des activités de prévention, de diagnostic et d'accompagnement.

Deux accueils santé gratuits, à Crest et Montélimar, permettent un accès aux soins et à des démarches liées à la santé aux personnes en difficulté.

Les chiffres clés

- 1 centre de santé polyvalent
- 2 Accueils santé gratuits
- 35 bénévoles



Le Pôle Habitat Jeunes

La Résidence Rochecolombe, héberge et accompagne des jeunes, entre 16 et 30 ans, d'origines diverses et bénéficiant d'une certaine autonomie.

Une convention, passée avec le Conseil départemental de la Drôme, permet l'accueil de mineurs non accompagnés dans le cadre d'un suivi social et éducatif.



La Maire de Valence a confié au Diaconat Protestant la gestion de son épicerie solidaire EPIVAL. Cette structure permet aux Valentinois, aux revenus modestes ou sans revenus, d'accéder à des denrées de première nécessité, de qualité, à des tarifs très avantageux.

Les chiffres clés

RÉSIDENCE ROCHECOLOMBE

- 144 logements
- 30 mineurs non accompagnés
- 30 contrats jeunes majeurs

ÉPIVAL - En 2022

- 6 616 passages
- 815 foyers bénéficiaires
- 30 bénévoles



Le Pôle Social, médicosocial Valence Drôme-nord

Accueillir, accompagner, héberger, soigner.
A Valence et St Vallier, les établissements sociaux et médicosociaux, offrent des accompagnements individuels ou collectifs visant l'amélioration de la situation des personnes.

Les dispositifs

Dispositifs d'hébergement

- 1 CHRS Femmes victimes de violence et prévention et sortie de la prostitution
- 1 CHRS Insertion
- 1 CHRS Urgence (*)
- 18 places d'Appartements de Coordination Thérapeutique (ACT) + 4 places Hors les Murs
- 1 service Lits Halte Soins Santé (LHSS)

Dispositifs d'accueil et d'accompagnement social

- 1 accueil de jour

Dispositifs d'accompagnement vers le logement

- 1 pension de famille
- 1 service UCT

Dispositifs d'accompagnement vers l'insertion

- 1 service pour les bénéficiaires du RSA

Dispositifs d'accompagnement vers l'accès aux droits

- 1 service de domiciliation



Le Diaconat Protestant fait partie, avec 3 autres associations (l'Étape, Anaïs, l'Anef Vallée du Rhône), d'un Groupement de Coopération Sociale, le GCS EDAA. Pour le compte de ce groupement, le Diaconat assure, seul, la gestion du CHRSU St Didier (*) et, conjointement avec l'Anef Vallée du Rhône, la gestion de la Plateforme le Logement d'Abord.



Le Pôle Social, médicosocial Ardèche Drôme-Centre

Accueillir, accompagner, héberger, soigner.
A Crest, Montélimar et au Teuil, les établissements sociaux et médicosociaux, offrent des accompagnements individuels ou collectifs visant l'amélioration de la situation des personnes.

Les dispositifs

Dispositifs d'hébergement

- 3 CHRS Insertion et Urgence
- 1 Service pour femme victimes de violence
- 1 service d'Appartements de Coordination Thérapeutique (ACT)
- 1 service de lits halte soins santé (LHSS)

Dispositifs d'accueil et d'accompagnement social

- 1 accueil de jour

Dispositifs d'accompagnement vers le logement

- 1 pension de famille
- 3 services d'Accompagnement Vers et Dans le Logement (AVDL)
- 1 service d'Accompagnement Social Lié au Logement (ASLL)
- 1 service d'Intermédiation Locative (IML)
- 2 services de prise en charge des situations d'incurie dans l'habitat
- 1 Agence Immobilière à Vocation Sociale

Dispositifs d'accompagnement vers l'insertion

- 2 services pour les bénéficiaires du RSA

Dispositifs d'accompagnement vers l'accès aux droits

- 2 services de domiciliation
- 1 service Fonds Unique Logement et Habitat (FULH)

Dispositifs d'accompagnement vers la santé

- 2 accueils santé



Le Pôle Social Asile et intégration des Réfugiés

L'association accompagne, au sein de ce pôle toute personne Inscrite dans un processus de demande d'asile, des premières démarches à l'aboutissement de la procédure (obtention ou non du statut de réfugiés).

Cet accompagnement s'inscrit à travers des missions variées : pour les demandeurs d'asile, démarches administratives, hébergement, accès aux soins, et pour les Réfugiés, démarches liées au logement, à l'emploi et à l'intégration à la société française.

Les dispositifs

LES DEMANDEURS D'ASILE

298 places CADA
Centres d'Accueil et d'Hébergement
Drôme et Ardèche

1 structure départementale de premier accueil
pour demandeurs d'asile (SPADA)

1 dispositif de mise à l'abri personnes vulnérables

278 places d'hébergement d'urgence (HUDA)

LES REFUGIÉS

1 Centre Provisoire d'Hébergement (CPH)

1 dispositif d'Intermédiation Locative (IML)

1 dispositif Couloirs humanitaires

1 dispositif Réinstallés

1 dispositif HOPE



Le service Ukraine

L'année 2022 a été marquée par le conflit déclenché par l'invasion Russe sur les terres Ukrainiennes.

En Drôme, les services de l'Etat ont mandaté le Diaconat Protestant pour être l'association référente des personnes déplacées d'Ukraine, arrivant sur le département. L'association a également géré, tout au long de l'année, le premier accueil, l'hébergement d'urgence et l'information aux collectifs d'accueils ou de citoyens.

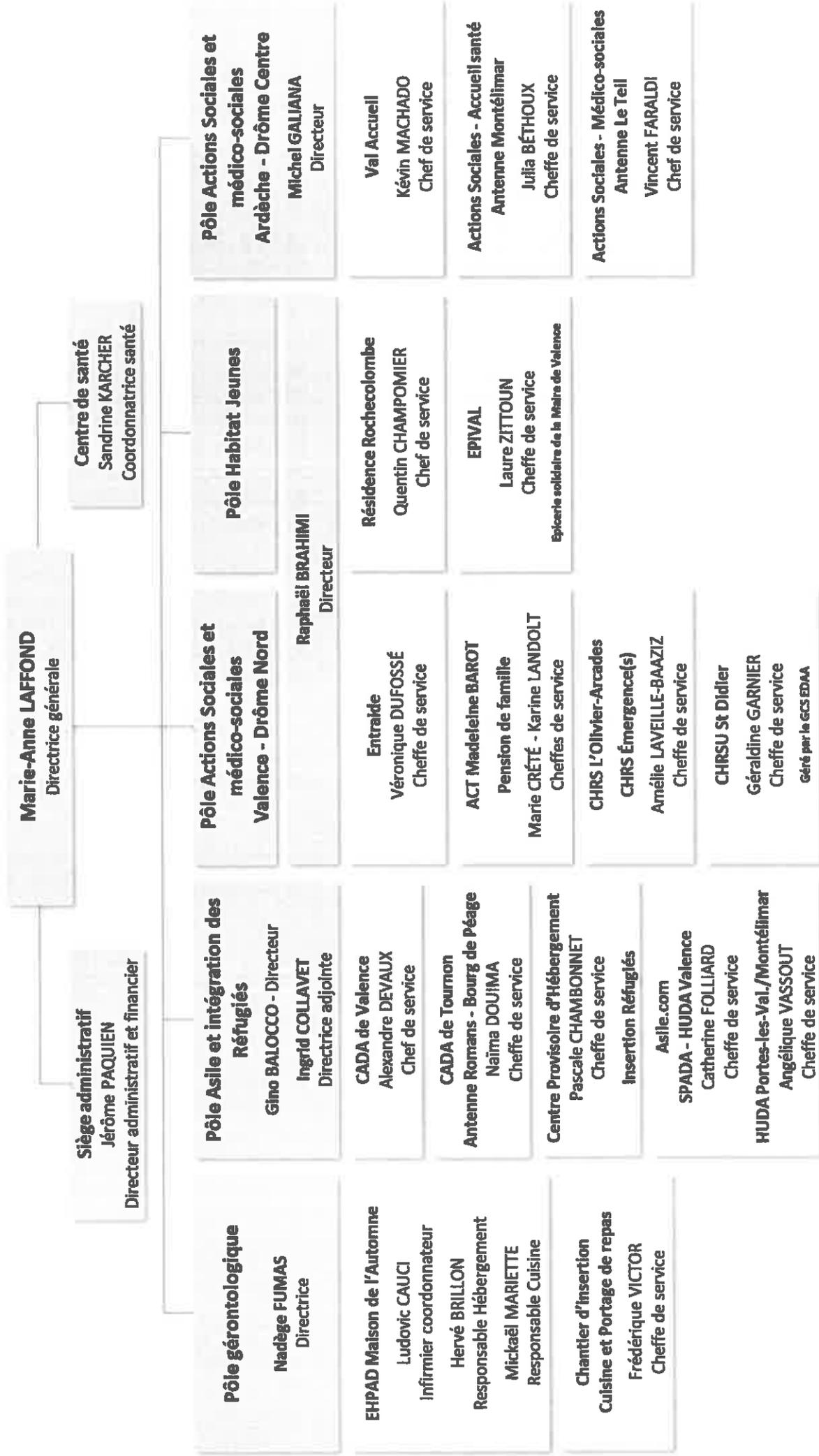
La mobilisation de tous les acteurs associatifs et institutionnels ainsi que des citoyens a facilité l'accueil et l'accompagnement des déplacés. Plus de 1000 personnes sont arrivées sur le département.

La mise en place de cet accueil a nécessité la création d'une équipe spécifique composée de travailleurs sociaux et d'interprètes.

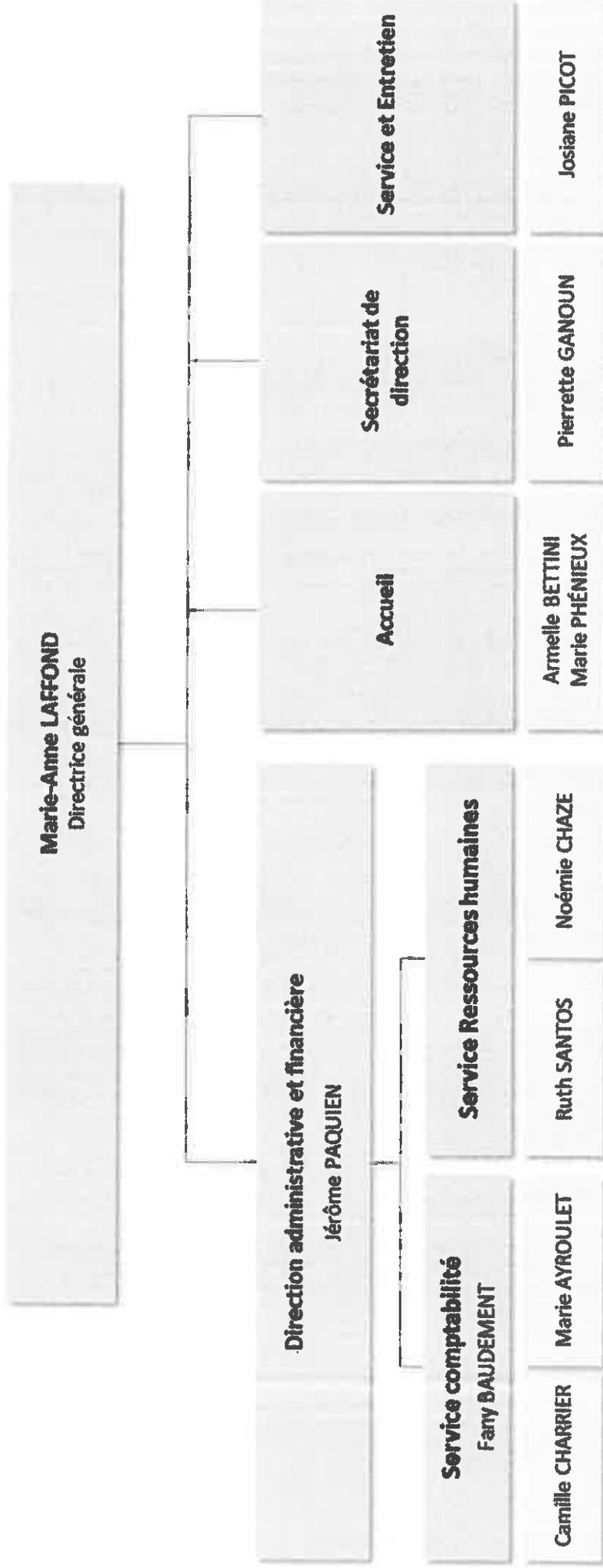
Les chiffres clés

+ de 1 000
personnes arrivées en 2022

Organigramme - Au 1^{er} juin 2023



Le Siège administratif



Les résultats 2022 par pôle

- Pôle Gérontologique
- Pôle Habitat Jeunes
- Pôle Actions sociales Valence-Drôme Nord
- Pôle Actions sociales Ardèche Drôme Centre
- Actions Asile
- Pôle Epicerie solidaire
- Pôle Cuisine Portage de repas
- Pôle administratif
- Service Ukraine
- Centre de santé
- Association

		Pôle Personnes Agées			
CHARGES		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
60	Achats et variation de stocks	490 301	476 489	513 421	498 421
61	Services extérieurs	184 863	179 060	278 851	223 851
62	Autres services extérieurs	106 170	92 409	94 627	94 627
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	74 075	71 281	78 656	78 656
64 + 631 + 633	Charges de personnel	2 697 579	2 624 971	2 995 697	2 946 043
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	1 470	5 318	1 117	1 117
655	Frais services généraux	186 772	179 981	207 471	207 471
66	Charges financières	67 737	74 959	60 808	60 808
67	Charges exceptionnelles	1 925	782	2 206	2 206
68	Dotations aux amis, prov	226 035	245 183	221 107	221 107
TOTAL CLASSE 6		4 036 927	3 950 443	4 453 961	4 334 307
PRODUITS		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
70	Produits	3 388	3 558	4 740	4 740
73	Dotation et produits et tarification	3 949 883	3 796 201	4 034 477	4 122 976
74	Subventions d'exploitation et participations	79 348	62 932	97 382	102 402
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	30 771	31 147	5 792	5 792
755	Frais services généraux	0	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0	0
77	Produits exceptionnels	54 917	50 950	59 218	59 218
78	Reprises sur amt et provisions	2 608	869	2 686	2 686
79	Transferts de charges	0	4 787	36 494	36 494
TOTAL CLASSE 7		4 120 916	3 950 444	4 240 789	4 334 307
RESULTAT COMPTABLE		83 989	0	-213 172	0

		Pôle Habitat Jeune			
CHARGES		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
60	Achats et variation de stocks	174 214	194 820	174 005	174 006
61	Services extérieurs	130 544	124 405	131 978	161 978
62	Autres services extérieurs	60 269	69 725	45 018	55 018
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	15 200	14 353	14 996	14 996
64 + 631 + 633	Charges de personnel	633 562	588 751	672 466	723 768
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	9 079	7 110	9 526	9 526
655	Frais services généraux	51 274	52 722	60 128	70 128
66	Charges financières	2 270	2 776	2 890	2 890
67	Charges exceptionnelles	4 680	1 997	550	550
68	Dotations aux amts, prov	75 316	131 036	65 182	85 182
TOTAL CLASSE 6		1 156 408	1 187 694	1 176 739	1 298 041

		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
PRODUITS					
70	Produits	800 036	782 499	846 407	776 561
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	294 961	318 690	359 961	359 961
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	27 677	31 271	28 835	28 835
755	Frais services généraux	0	0	0	0
76	Produits financiers	0	56	0	0
77	Produits exceptionnels	70 977	46 921	69 980	69 980
78	Reprises sur amt et provisions	15 800	8 259	34 795	34 795
79	Transferts de charges	0	0	27 909	27 909
TOTAL CLASSE 7		1 209 452	1 187 695	1 367 887	1 298 041

RESULTAT COMPTABLE		53 043	0	191 148	0
---------------------------	--	---------------	----------	----------------	----------

Pôle sociales et medico-sociales valence Drôme Nord						
CHARGES						
	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2023	Budget 2023
60	160 556	148 912	179 672	178 530	179 672	178 530
61	527 995	465 879	456 591	479 672	456 591	479 672
62	108 324	119 366	85 705	87 857	85 705	87 857
63 hors 631 et 633	16 064	11 508	7 424	5 884	7 424	5 884
64 + 631 + 633	1 215 532	1 134 688	1 435 002	1 551 241	1 435 002	1 551 241
65 (hors 655)	28 677	26 004	21 078	12 292	21 078	12 292
655	115 104	110 242	103 452	106 025	103 452	106 025
66	472	695	420	420	420	420
67	175	8 978	5 334	2 797	5 334	2 797
68	510 390	237 653	218 129	192 142	218 129	192 142
TOTAL CLASSE 6	2 683 288	2 263 924	2 512 809	2 616 860	2 512 809	2 616 860
PRODUITS						
70	61	27	2 925	2 925	2 925	2 925
73	1 229 590	1 256 950	1 379 024	1 408 098	1 379 024	1 408 098
74	1 080 489	733 133	773 439	832 804	773 439	832 804
75 (hors 755)	204 100	228 846	199 313	215 243	199 313	215 243
755	0	0	0	0	0	0
76	0	0	0	0	0	0
77	18 806	22 603	14 091	12 980	14 091	12 980
78	19 506	8 723	156 578	144 392	156 578	144 392
79	4 055	13 642	4 569	418	4 569	418
TOTAL CLASSE 7	2 556 608	2 263 924	2 529 939	2 616 860	2 529 939	2 616 860
RESULTAT COMPTABLE						
	-126 679	0	17 130	0	17 130	0

Pôle sociales et medico-sociales Ardèche Drôme centre						
CHARGES						
	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023	Réel 2021	Budget 2023
60	223 120	239 141	258 372	285 282		
61	412 718	418 555	489 402	502 694		
62	147 791	144 822	154 474	149 888		
63 hors 631 et 633	10 934	12 129	13 582	11 866		
64 + 631 + 633	1 756 071	1 831 169	2 124 431	2 414 161		
65 (hors 655)	38 270	35 763	51 729	35 118		
655	133 130	137 641	135 051	145 462		
66	511	810	338	335		
67	26 570	11 550	11 459	1 177		
68	338 703	185 930	378 647	354 944		
TOTAL CLASSE 6	3 087 818	3 017 509	3 617 485	3 900 928		
PRODUITS						
70	2 285	2 849	1 377	0		
73	1 876 720	1 853 686	2 006 263	2 171 796		
74	979 523	814 634	1 117 306	1 143 532		
75 (hors 755)	311 856	306 820	310 476	310 859		
755	0	0	0	0		
76	0	0	0	0		
77	30 310	20 577	17 693	13 476		
78	49 747	16 603	260 499	259 693		
79	4 230	2 330	52 857	1 571		
TOTAL CLASSE 7	3 254 671	3 017 509	3 766 471	3 900 928		
RESULTAT COMPTABLE					166 853	0
					148 986	0

		Pôle Asile				
CHARGES		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023	
60	Achats et variation de stocks	507 638	529 862	575 570	642 585	
61	Services extérieurs	1 237 660	1 169 942	1 313 967	1 705 890	
62	Autres services extérieurs	464 012	311 998	291 833	318 974	
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	14 052	16 935	15 314	29 000	
64 + 631 + 633	Charges de personnel	2 247 135	2 303 899	2 611 559	2 814 984	
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	302 642	419 733	365 559	94 006	
655	Frais services généraux	269 903	252 845	255 261	187 995	
66	Charges financières	5 082	5 472	5 963	7 000	
67	Charges exceptionnelles	16 214	19 239	25 138	290	
68	Dotations aux amts, prov	132 900	193 007	135 987	145 025	
TOTAL CLASSE 6		5 197 238	5 222 933	5 596 150	5 945 747	
PRODUITS		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023	
70	Produits	70 809	52 657	92 695	83 680	
73	Dotation et produits et tarification	2 605 989	2 608 472	2 841 536	2 992 582	
74	Subventions d'exploitation et participations	2 568 566	2 390 916	2 839 236	2 748 571	
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	144 531	131 521	177 474	116 659	
755	Frais services généraux	0	0	0	0	
76	Produits financiers	1	0	0	0	
77	Produits exceptionnels	19 428	13 520	14 978	2 005	
78	Reprises sur amt et provisions	39 345	21 357	0	2 250	
79	Transferts de charges	971	4 489	7 947	0	
TOTAL CLASSE 7		5 449 640	5 222 933	5 973 866	5 945 747	
RESULTAT COMPTABLE		252 402	0	377 715	0	

		Pôle Epicerie solidaire			
CHARGES		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
60	Achats et variation de stocks	64 891	63 763	137 807	137 807
61	Services extérieurs	5 914	6 192	6 307	6 307
62	Autres services extérieurs	2 605	3 338	4 365	4 365
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0	0
64 + 631 + 633	Charges de personnel	94 487	85 154	105 673	113 149
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	1 548	2 521	2 165	2 165
655	Frais services généraux	9 013	9 161	9 051	9 051
66	Charges financières	0	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	1 384	703	90	90
68	Dotations aux amts, prov	5 795	4 895	5 240	5 240
TOTAL CLASSE 6		185 637	175 726	270 698	278 174

		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
PRODUITS					
70	Produits	21 626	24 470	37 558	37 558
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	146 747	147 748	237 260	237 260
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	51	76	252	252
755	Frais services généraux	0	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0	0
77	Produits exceptionnels	4 395	3 332	3 103	3 103
78	Reprises sur amt et provisions	300	100	0	0
79	Transferts de charges	0	0	0	0
TOTAL CLASSE 7		173 117	175 726	278 174	278 174

RESULTAT COMPTABLE		-12 520	0	7 476	0
---------------------------	--	----------------	----------	--------------	----------

		Pôle Cuisine			
CHARGES		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
60	Achats et variation de stocks	68 423	71 076	70 219	70 219
61	Services extérieurs	26 342	10 659	11 274	11 274
62	Autres services extérieurs	8 702	6 830	10 204	5 204
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	349	7	0	0
64 + 631 + 633	Charges de personnel	421 756	391 120	448 657	383 657
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	881	706	1 570	1 570
655	Frais services généraux	13 085	13 085	14 707	14 707
66	Charges financières	0	0	0	0
67	Charges exceptionnelles	1 834	135	412	412
68	Dotations aux amts, prov	4 323	4 323	17 473	17 473
TOTAL CLASSE 6		545 695	497 942	574 515	504 515
PRODUITS		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
70	Produits	178 653	201 452	175 566	206 171
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	283 236	290 169	283 952	283 952
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	12 041	6 321	2 763	2 763
755	Frais services généraux	0	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	0	6 588	6 588
78	Reprises sur amt et provisions	2 792	0	681	681
79	Transferts de charges	0	0	4 359	4 359
TOTAL CLASSE 7		476 721	497 942	473 909	504 515
RESULTAT COMPTABLE		-68 974	0	-100 605	0

		Pôle Administratif			
CHARGES		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
60	Achats et variation de stocks	18 908	18 117	18 716	24 800
61	Services extérieurs	96 201	91 123	95 078	116 715
62	Autres services extérieurs	139 369	112 774	98 219	106 200
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	1 301	1 281	4 337	2 000
64 + 631 + 633	Charges de personnel	1 198 541	1 199 853	1 208 521	1 479 657
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	11	1 544	655	0
655	Frais services généraux	0	0	0	0
66	Charges financières	998	1 056	877	1 511
67	Charges exceptionnelles	4 642	2 321	112	0
68	Dotations aux amts, prov	26 476	28 950	77 865	29 629
TOTAL CLASSE 6		1 486 448	1 457 018	1 504 379	1 760 512

		Réel 2021	Budget 2022	Réel 2022	Budget 2023
PRODUITS					
70	Produits	0	0	0	0
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	8 000	0	0	0
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	3 288	3 056	1 214	1 500
755	Frais services généraux	834 512	860 420	881 170	949 936
76	Produits financiers	5 035	5 247	13 595	6 000
77	Produits exceptionnels	816	408	0	0
78	Reprises sur amt et provisions	1 700	0	0	0
79	Transferts de charges	595 428	587 887	731 391	803 074
TOTAL CLASSE 7		1 438 778	1 457 018	1 627 369	1 760 512

RESULTAT COMPTABLE		-47 670	0	122 990	0
---------------------------	--	----------------	----------	----------------	----------

CHARGES		Service Ukraine
		Réel 2022
60	Achats et variation de stocks	130 910
61	Services extérieurs	239 987
62	Autres services extérieurs	31 929
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	0
64 + 631 + 633	Charges de personnel	530 492
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	35 344
655	Frais services généraux	0
66	Charges financières	0
67	Charges exceptionnelles	50
68	Dotations aux amts, prov	8 433
TOTAL CLASSE 6		977 143

PRODUITS		Réel 2022
70	Produits	0
73	Dotation et produits et tarification	0
74	Subventions d'exploitation et participations	1 397 072
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	59 019
755	Frais services généraux	0
76	Produits financiers	0
77	Produits exceptionnels	9 805
78	Reprises sur amt et provisions	0
79	Transferts de charges	0
TOTAL CLASSE 7		1 465 896

RESULTAT COMPTABLE	488 753
---------------------------	----------------

CHARGES		Centre de santé		
		Réel 2021	Réel 2022	Budget 2023
60	Achats et variation de stocks	9 639	25 064	25 064
61	Services extérieurs	4 553	22 401	22 401
62	Autres services extérieurs	1 196	38 886	38 886
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	0	99	99
64 + 631 + 633	Charges de personnel	29 216	307 864	315 878
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	0	9	9
655	Frais services généraux	0	12 785	12 785
66	Charges financières	0	76	76
67	Charges exceptionnelles	0	300	300
68	Dotations aux amts, prov	443	27 696	27 696
TOTAL CLASSE 6		45 047	435 180	443 194

PRODUITS		Centre de santé		
		Réel 2021	Réel 2022	Budget 2023
70	Produits	0	0	0
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	19 600	349 824	349 824
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	1 798	84 535	84 535
755	Frais services généraux	0	0	0
76	Produits financiers	0	0	0
77	Produits exceptionnels	0	8 835	8 835
78	Reprises sur amt et provisions	0	0	0
79	Transferts de charges	0	0	0
TOTAL CLASSE 7		21 398	443 194	443 194

RESULTAT COMPTABLE		-23 648	8 014	0
---------------------------	--	----------------	--------------	----------

		Association		
		Réel 2021	Réel 2022	Ecart
CHARGES				
	Achats et variation de stocks	410	4 567	4 156
60	Services extérieurs	5 773	8 594	2 820
61	Autres services extérieurs	20 698	9 996	-10 702
62	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
63 hors 631 et 633	Charges de personnel	0	0	0
64 + 631 + 633	Autres charges de gestion courante	53 328	28 567	-24 761
65 (hors 655)	Frais services généraux	2 720	3 569	849
655	Charges financières	5 334	6 209	874
66	Charges exceptionnelles	0	1 378	1 378
67	Dotations aux amts, prov	36 746	35 743	-1 003
68				
TOTAL CLASSE 6		125 010	98 622	-26 388

		Association		
		Réel 2021	Réel 2022	Ecart
PRODUITS				
70	Produits	0	0	0
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	6 000	252	-5 748
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	70 505	42 767	-27 739
755	Frais services généraux	0	0	0
76	Produits financiers	2 951	64	-2 887
77	Produits exceptionnels	176 522	47 867	-128 654
78	Reprises sur amt et provisions	0	12 202	12 202
79	Transferts de charges	0	0	0
TOTAL CLASSE 7		255 978	103 151	-152 826

RESULTAT COMPTABLE		130 968	4 529	-126 438
---------------------------	--	----------------	--------------	-----------------

Le budget prévisionnel 2023

		Association	
CHARGES		Budget 2022	Budget 2023
60	<i>Achats et variation de stocks</i>	1 742 190	2 106 735
61	<i>Services extérieurs</i>	2 465 816	3 359 369
62	<i>Autres services extérieurs</i>	861 261	886 980
63 hors 631 et 633	<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	127 494	142 501
64 + 631 + 633	<i>Charges de personnel</i>	10 159 604	12 454 086
65 (hors 655)	<i>Autres charges de gestion courante</i>	498 699	202 041
655	<i>Frais services généraux</i>	755 676	757 192
66	<i>Charges financières</i>	85 769	79 250
67	<i>Charges exceptionnelles</i>	45 704	9 224
68	<i>Dotations aux amts, prov</i>	1 030 978	1 118 395
TOTAL CLASSE 6		17 773 191	20 639 084
PRODUITS		Budget 2022	Budget 2023
70	<i>Produits</i>	1 067 512	1 111 636
73	<i>Dotation et produits et tarification</i>	9 515 319	10 695 452
74	<i>Subventions d'exploitation et participations</i>	4 758 220	6 757 095
75 (hors 755)	<i>Autres produits de gestion courante</i>	739 058	838 715
755	<i>Frais services généraux</i>	860 420	949 938
76	<i>Produits financiers</i>	5 304	6 064
77	<i>Produits exceptionnels</i>	158 312	224 425
78	<i>Reprises sur amt et provisions</i>	55 910	456 699
79	<i>Transferts de charges</i>	613 136	75 751
TOTAL CLASSE 7		17 773 191	20 639 084
RESULTAT COMPTABLE		0	0



DIACONAT PROTESTANT DE VALENCE
Association reconnue d'utilité publique
par décret du 22 mai 1922

97 rue Faventines
26000 Valence

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022



DIACONAT PROTESTANT DE VALENCE
Association reconnue d'utilité publique
par décret du 22 mai 1922

97 rue Faventines
26000 Valence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association DIACONAT PROTESTANT DE VALENCE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

A la date de clôture de l'exercice, votre association a comptabilisé des concours publics et subventions d'exploitation pour un montant de 15 739 433 €, comptabilisées selon les méthodes décrites dans la note intitulée « 16. Subventions ».

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre association et sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent l'évaluation des produits à la clôture et à examiner les conventions d'attribution de subvention. Nous nous sommes aussi assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux Membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.



VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



DIACONAT PROTESTANT
Rapport sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

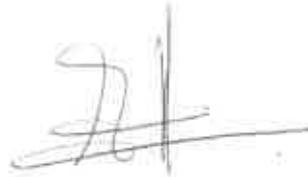
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 2 juin 2023

Le commissaire aux comptes
Audit Dauphiné

Signé par Nicolas BRICHE
Le 02/06/2023 à 19:59:29

Signed with
 **universign**



Nicolas Briche
Associé

Bilan actif

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	27 360,00	27 360,00		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	100 670,21	94 519,95	6 150,26	5 536,91
Immobilisations corporelles				
Terrains	515 497,88	16 524,99	498 972,89	499 577,13
Constructions	14 831 574,31	10 536 663,38	4 294 910,93	4 104 058,55
Installations techniques, matériel et outillage	1 069 048,47	955 174,50	113 873,97	139 878,13
Autres immobilisations corporelles	2 401 454,42	2 058 150,62	343 303,80	334 382,72
Immob. en cours / Avances et acomptes	746 941,66		746 941,66	466 202,44
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	366 301,25		366 301,25	364 761,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	194 699,94		194 699,94	140 694,14
Total I	20 253 548,14	13 688 393,44	6 565 154,70	6 055 091,02
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	9 230,31		9 230,31	5 720,61
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	378 439,26	40 568,23	337 871,03	400 714,13
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	1 662 949,03		1 662 949,03	1 083 479,83
Divers				
Valeurs mobilières de placement	56 883,27		56 883,27	56 883,27
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 525 404,72		7 525 404,72	6 513 617,83
Charges constatées d'avance				
Total II	9 632 906,59	40 568,23	9 592 338,36	8 060 415,67
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	29 886 454,73	13 728 961,67	16 157 493,06	14 115 506,69

Bilan passif

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 347 491,52	1 242 982,86
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 347 491,52	1 242 982,86
Fonds propres avec droit de reprise	-43 334,25	239 799,50
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	-43 334,25	239 799,50
Ecarts de réévaluation		
Réserves	1 880 328,96	1 510 860,13
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 880 328,96	1 510 860,13
Autres réserves		
Report à nouveau	4 087 218,72	3 870 298,46
Excédent ou déficit de l'exercice	1 052 963,24	407 764,00
Situation nette (sous-total)	8 324 668,19	7 271 704,95
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 392 517,64	1 363 912,07
Provisions réglementées	46 671,23	50 671,23
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	9 763 857,06	8 686 288,25
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	908 790,22	868 437,46
Total II	908 790,22	868 437,46
PROVISIONS		
Provisions pour risques	264 047,00	164 047,00
Provisions pour charges	206 784,00	206 784,00
Total III	470 831,00	370 831,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	2 490 536,86	2 359 541,70
Découverts et concours bancaires	489 363,04	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 979 899,90	2 359 541,70
Emprunts et dettes financières diverses	8 360,32	8 613,94
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 241,31	496 108,81
Dettes des legs ou donations		30,00
Dettes fiscales et sociales	892 012,38	742 595,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	560 500,87	583 060,28
Produits constatés d'avance		
Total IV	5 014 014,78	4 189 949,98
Ecarts de conversion - Passif (V)		

Bilan passif

DIA CONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	16 157 493,06	14 115 506,69

Compte de résultat

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur e	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	1 360,00	0,01	1 556,00	0,02	-196,00	-12,60
Ventes de biens et de services	3 138 819,43		2 943 053,20		195 766,23	6,65
Ventes de biens	37 558,48	0,35	21 625,55	0,25	15 932,93	73,68
Ventes de prestations services	3 101 260,95	28,97	2 921 427,65	34,37	179 833,30	6,16
Produits de tiers financeurs	16 730 014,68		14 186 906,60		2 543 108,08	17,93
Concours publics et subventions d'expli	15 739 433,18	147,03	13 262 457,14	156,01	2 476 976,04	18,68
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu	109 411,50	1,02	89 937,46	1,06	19 474,04	21,65
Contributions financières	881 170,00	8,23	834 512,00	9,82	46 658,00	5,59
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	899 815,98	8,41	629 329,34	7,40	270 486,64	42,98
Utilisation des fonds dédiés	398 085,23	3,72	40 668,00	0,48	357 417,23	878,87
Autres produits	801 667,62	7,49	715 124,52	8,41	86 543,10	12,10
Total I	21 969 762,94	205,22	18 516 637,66	217,82	3 453 125,28	18,65
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	119 232,53	1,11	52 612,05	0,62	66 620,48	126,63
Variations de stock	-3 509,70	-0,03	-12,84		-3 496,86	NS
Autres achats et charges externes	5 892 285,00	55,04	5 357 199,73	63,02	535 085,27	9,99
Aides financières	801 475,00	7,49	781 601,00	9,19	19 874,00	2,54
Impôts, taxes et versements assimilés	1 013 781,46	9,47	845 226,66	9,94	168 554,80	19,94
Salaires et traitements	8 363 871,17	78,13	6 928 216,40	81,50	1 435 654,77	20,72
Charges sociales	3 194 434,78	29,84	2 651 841,95	31,19	542 592,83	20,46
Dotations aux amortissements et aux dép	646 428,80	6,04	641 296,94	7,54	5 131,86	0,80
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	438 437,99	4,10	689 693,17	8,11	-251 255,18	-36,43
Autres charges	517 319,32	4,83	435 305,19	5,12	82 014,13	18,84
Total II	20 983 756,35	196,01	18 382 980,25	216,24	2 600 776,10	14,15
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	986 006,59	9,21	133 657,41	1,57	852 349,18	637,71
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	13 658,45	0,13	7 985,58	0,09	5 672,87	71,04
Repr./ provisions, dépréciations et transfe						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.			1,42		-1,42	-100,00
Total III	13 658,45	0,13	7 987,00	0,09	5 671,45	71,01
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assilées	77 580,49	0,72	82 403,90	0,97	-4 823,41	-5,85
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV	77 580,49	0,72	82 403,90	0,97	-4 823,41	-5,85
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-63 922,04	-0,60	-74 416,90	-0,88	10 494,86	-14,10
3. RESULTAT COURANT avant impôts	922 084,55	8,61	59 240,51	0,70	862 844,04	NS

Compte de résultat

DIA CONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2022

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur a	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	75 600,17	0,71	103 075,30	1,21	-27 475,13	-26,86
Sur opérations en capital			107 214,00	1,26	-107 214,00	-100,00
Reprises provisions, dép., et transferts de	211 623,53	1,98	222 364,78	2,62	-10 741,25	-4,83
Total V	287 223,70	2,68	432 654,08	5,09	-145 430,38	-33,81
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	46 548,54	0,43	34 416,55	0,40	12 131,99	35,25
Sur opérations en capital			5 511,01	0,06	-5 511,01	-100,00
Dot. amortissements, aux dépréciations e	107 113,47	1,00	43 634,03	0,51	63 479,44	145,48
Total VI	153 662,01	1,44	83 561,59	0,98	70 100,42	83,89
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	133 561,69	1,25	349 092,49	4,11	-215 530,80	-61,74
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les bénéfices (VII)	2 683,00	0,03	569,00	0,01	2 114,00	371,53
Total des produits (I + III + V)	22 270 645,09	208,03	18 957 278,74	223,00	3 313 366,35	17,48
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	21 217 681,85	198,20	18 549 514,74	218,20	2 668 167,11	14,38
EXCEDENT OU DEFICIT	1 052 963,24	9,84	407 764,00	4,80	645 199,24	158,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	547 170,19		279 124,70		268 045,49	96,03
TOTAL	547 170,19		279 124,70		268 045,49	96,03
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole	547 170,19		279 124,70		268 045,49	96,03
TOTAL	547 170,19		279 124,70		268 045,49	96,03

ANNEXE COMPTABLE
Exercice clos le 31/12/2022

En guise de préambule :

Créée en 1907 et reconnue d'utilité publique depuis 1922, notre association **DIACONAT PROTESTANT**, domiciliée 97, rue Faventines à Valence (26000), rayonne et organise ces **actions sociales et médico-sociales** au niveau géographique de Valence, Drôme nord, Val de Drôme et Drôme Sud, ainsi que sur le territoire de l'Ardèche (Tournon-sur-Rhône et Le Teil).

Nos bénévoles et nos salariés œuvrent de concert pour soutenir les personnes en difficultés en les aidants à accéder à leurs droits et en améliorant leur bien-être sur le plan matériel, physique et psychologique.

La présente note participe à la présentation de l'activité financière de notre association, au titre de l'**exercice 2022** et vient en annexe, d'une part, du bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de **16.157.493 euros** et, d'autre part, du compte de résultat de l'exercice, dégagant un excédent de **1.052.963 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 le **16 mai 2023** par les dirigeants de l'association.

1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice 2022 a été marqué par la guerre entre l'Ukraine et la Russie entraînant une arrivée massive de réfugiés. L'association a été mandatée par la Préfecture de la Drôme pour procéder au recensement de ces personnes sur le département. Elle a également géré, tout au long de l'année, le premier accueil et l'hébergement d'urgence de ces personnes.

Cette situation a nécessité la mise en place d'une organisation permettant de gérer l'afflux des personnes. Cet évènement a impacté financièrement l'association au niveau des subventions à hauteur de 1,3M€.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° **2018-06** du 5 décembre 2018 (à jour des règlements complémentaires à la date de l'établissement des comptes annuels) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ce nouveau référentiel est entré en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2020.

Les conventions générales 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 à l'autre,
 - Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) immobilisations corporelles et incorporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.
- Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisitions des immobilisations.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue des biens :

- Logiciels : 5 ans
- Terrain : Néant
- Constructions : 20 à 40 ans
- Agencement des constructions : 10 à 15 ans
- Matériel et Equipement : 4 à 7 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 5 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 6 à 10 ans

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

b) stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

c) participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'origine, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Le montant de la plus value latente sur les valeurs mobilières de placement au **31/12/2022** s'élève à **2.968 €**.

d) créances

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

e) Le bénévolat – modalités de comptabilisation des contributions volontaires :

A compter de 2020 et conformément au règlement ANC n° 2018-06, il a été décidé de comptabiliser les contributions volontaires relatives à l'engagement des bénévoles. Cet enregistrement est réalisé par des comptes de la classe 8.

Le montant comptabilisé en **2022** s'élève à **547.170 euros**.

Ces contributions volontaires ont été valorisées de la manière suivante :

- Le recensement des heures de bénévolat nous a permis d'identifier environ **28.000 heures** ;
- Les heures de bénévolat accomplis ont été valorisées au SMIC à l'exception des heures réalisées par les médecins et infirmières et infirmiers diplômés.

f) autres éléments significatifs

Notre association relève du secteur social et médico-social et gère des activités pour son propre compte et des activités bénéficiant de financements publics.

A ce titre, notre association réalise deux types de résultats à savoir :

- Les résultats relevant de la « **gestion libre** » dont l'affectation est entièrement sous la responsabilité de l'association (Exemple : résultat des activités financées par des subventions d'exploitation pour lesquelles il n'y a pas de règle de reprise de résultat, résultat des activités annexes comme la gestion de son patrimoine immobilier, etc.) ;
- Les résultats de la « **gestion contrôlée** » dont l'affectation dépend d'un tiers financeur.

Conformément au Plan comptable générale, l'affectation du résultat est enregistrée sur l'exercice suivant celui de sa réalisation. Il se fait en deux temps, à savoir :

1. A la date de l'assemblée générale, l'affectation du **résultat « gestion libre »** est comptabilisée conformément aux résolutions et le **résultat « gestion contrôlée »** au compte 115 « Résultats sous contrôle de tiers financeurs » ;
2. A la date de notification par les financeurs, la comptabilisation de l'affectation des résultats est faite en fonction de leurs décisions.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Néant

3. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	124.335	3.695	0	128.030
Immobilisations corporelles	18.500.222	1.072.818	8.522	19.564.517
Immobilisations financières	505.455	74.420	18.874	561.001
TOTAL	19.130.012	1.150.933	27.396	20.253.548

4. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice + Apport Fusion	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	118.798	3.082	0	121.880
Immobilisations corporelles	12.861.911	621.842	8.522	13.475.231
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	12.980.709	624.924	8.522	13.597.111

5. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice + apport fusion	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	50.671	2.000	6.000	46.671
Provisions pour risques	164.047	100.000	0	264.047
Provisions pour charges	206.784	0	0	206.784
Provisions pour dépréciations	169.068	26.138	63.356	131.850
TOTAL	590.570	128.138	69.356	649.352

6. CREANCES ET DETTES

6.1 -Etat des échéances des créances a la clôture de l'exercice

CREANCES (a)	MONTANT BRUT	LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		ECHEANCES A - 1 AN	ECHEANCES A + 1 AN
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	0	0	
Autres	194.700	0	194.700
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	378.439	378.439	
Autres	1.662.949	1.662.949	
Charges constatées d'avance	0	0	
TOTAL	2.236.088	2.041.388	194.700
(1) Prêts accordés au cours de l'exercice	0		
prêts récupérés au cours de l'exercice	0		

(a) non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

6.2 - Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

DETTES (a)	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		ECHÉANCES A - 1 AN	ECHÉANCES A + 1 AN ET A 5 ANS AU PLUS	ECHÉANCES A + 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (1) et dettes auprès des établissements de crédit dont				
- à – 2 ans au maximum à l'origine	489.363	489.363		
- a plus de 2 ans à l'origine	2.490.537	330.463	1.294.912	865.162
Emprunts et dettes financières divers (1)	8.360	8.360	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573.241	573.241		
Dettes fiscales et sociales	892.012	892.012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	560.501	560.501		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	5.014.014	2.853.940	1.294.912	865.162
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	460.000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	329.005			

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

7. TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

a) Subventions de fonctionnement affectées (1)

Situations	Montant initial (2)	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D= A - B + C
Ressources					
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal Entraide			0	10.500	10.500
Accompagnement vers et dans le logement (Entraide)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Dispositif Halte de nuit (Entraide)	300.000	300.000	8.392	0	291.608
Accompagnement de CHRS vers le logement (Olivier)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Accompagnement de CHRS vers le logement (Val'accueil)	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Projet Animation (Val'accueil)	0	0	0	5.000	5.000
Projet Solivet (Val'accueil)	0	0	0	1.750	1.750
Accompagnement vers et dans le logement (Val'accueil)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal (Val'accueil)	8.061	8.061	8.061	8.061	8.061
Incuries (Val'accueil)	0	0	0	13.750	13.750
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal CHRSU EMLT	8.716	8.716	8.716	0	0
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal CHRSU EMLT			0	1.890	1.890
Accompagnement au logement (CHRSU EMLT)	7.917	7.917	7.917	7.917	7.917
FNAVDL (CHRSU EMLT)	0	0	0	3.553	3.553
Accompagnement de CHRS au logement (CHRSI EMLT)	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Accompagnement vers et dans le logement (EMLT Insertion)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Accompagnement de CHRS vers le logement (Emergence)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Dotation LHSS Le Teil 4 places (EMLT CHRS U)	0	0	0	21.017	21.017
TOTAL	689.693	689.693	398.086	438.438	730.046

b) Ressources provenant de la générosité du public (1) des legs et des donations affectées

Situations	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D= A - B + C
Dons manuels affectés	0	0	0	0	0
Legs affectés	178.744	178.744	0	0	178.744
	178.744	178.744	0	0	178.744

8. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS (1)

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en début d'exercice (475)	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Legs	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

(1) A regrouper le cas échéant

9. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				Solde (stock final) E = A-B-C+D
	A nouveau (stock initial) A	Utilisées B	Sorties Vendues C	Stockées D	
LEGS	0	0	0		0
TOTAL	0	0	0		0

10. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

<u>LIBELLE</u>	<u>Solde au début de l'exercice</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminutions</u>	<u>Solde à la fin de l'exercice</u>
	<u>A</u>	<u>s</u> <u>C</u>	<u>D</u>	<u>D = A + B + C - D</u>
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 242 983	195 039	90 530	1 347 492
Fonds associatifs avec droit de reprise	239 800	244 942	528 075	-43 333
Réserves	1 510 860	384 469	15 000	1 880 329
Report à nouveau	3 870 298	411 749	194 829	4 087 218
Résultat comptable de l'exercice	407 764	1 052 963	407 764	1 052 963
Situation Nette	7 271 705	2 289 162	1 236 198	8 324 669
Subventions d'investissement	1 363 912	205 163	176 557	1 392 518
Provision réglementées	50 671	2 000	6 000	46 671
				0
Total général	8 686 288	2 496 325	1 418 755	9 763 858

11. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Engagements donnés :

a) - Les emprunts :

1) Hypothèques prise sur les tènements immobiliers (44 rue amblard, 97 rue faventines, à Valence) par DEXIA en garanties de divers emprunts contractés auprès de la CDC d'un montant de 677 553 € et du CREDIT FONCIER pour un montant de 2 000 000€, ainsi qu'un emprunt contracté auprès de DEXIA d'un montant de 500 000€. Au **31 décembre 2022**, les emprunts visés présentent un solde restant dû de :

- Pour l'emprunt auprès du CDC : **162.613 €** ;
- Pour l'emprunt auprès du Crédit Foncier : **739.918 €** ;
- Pour l'emprunt auprès de DEXIA : **155.000 €**.

2) Hypothèque prise sur un tènement immobilier (54 rue Amblard à Valence) par le Crédit Coopératif en garantie d'un emprunt souscrit pour 400.000 euros. Au **31 décembre 2022**, l'emprunt présente un solde restant dû de **119.379 €**.

3) Hypothèque prise par le Crédit Coopératif en garantie d'un emprunt souscrit pour 177.000 euros. Au **31 décembre 2022**, l'emprunt présente un solde restant dû de **16.203 euros**.

4) Privilège de prêteur de denier prise par le Crédit Coopératif en garantie d'emprunts souscrits pour 300.000 euros. Au **31 décembre 2022**, l'emprunt présente un solde restant dû de **137.258 euros**.

5) Nantissement d'un compte à Terme de 80.000 euros en garantie d'un emprunt souscrit pour 270.000 euros. Au **31 décembre 2022**, l'emprunt présente un solde restant dû de **240.005 euros**.

6) Nantissement d'un compte-titres à hauteur de 150.014 euros en garantie d'un emprunt souscrit pour 300.000 euros auprès du Crédit Coopératif. Au **31 décembre 2022**, l'emprunt présente un solde restant dû de **284.192 euros**.

7) Une promesse d'hypothèque sur une parcelle de terrain à bâtir non viabilisée sur un emprunt souscrit en 2022 à hauteur de 160 000€. Au **31 décembre 2022**, l'emprunt présente un solde restant dû de **158.800 euros**.

b) Engagement en matière de départ en retraite :

Le montant de l'engagement en matière de départ en retraite a été actualisé au **31/12/2022**.

A cette date, le passif social ressort à **491.882 euros**.

Pour faire face à ce passif social, notre association :

- Participe volontairement à un fond d'épargne IFC. Au **31/12/2022**, le fond d'épargne IFC fait apparaître une épargne disponible de **104.253 €** ;
- A constitué sur les exercices précédents une provision à hauteur de **125.000 €**.

L'engagement en matière de départ en retraite n'est pas couvert à hauteur du surplus du passif social par rapport à la somme du fond disponible et de la provision, à savoir **262.629 euros**.

Engagements reçus :

1 - Caution solidaire de DEXIA en garanti de deux emprunts contractés auprès :

- De la Caisse des dépôts et consignations pour un montant de 677.553 € ;
- Du Crédit Foncier pour un montant de 2.000.000 €.

2 - Garantie de la Ville de Valence au profit d'un emprunt contracté auprès de la Caisse des Dépôts et Consignation (CDC) pour un montant initial de 300.000 euros. Au 31 décembre 2022, l'emprunt présente un solde restant dû de 138.738 euros.

Autres éléments :

Néant

12. PRODUITS A RECEVOIR

Autres créances	1.152.708 €
Fournisseurs, avoirs à recevoir	0 €
Intérêts courus à recevoir	8.576 €
Charges sociales à recevoir	34.464 €

13. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Néant

14. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Néant

15. CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DU BILAN

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	8.360 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4.000 €
Dettes fiscales et sociales	58.972 €
Autres dettes	175.083 €

16. SUBVENTIONS

Comptabilisation dans les comptes :

Les subventions de toutes nature dont bénéficie l'association sont inscrites dans les comptes dès leur attribution par l'autorité responsable.

Prise en compte dans les résultats :

Les subventions de fonctionnement n'étant en principe assorties d'aucune condition suspensive ou résolutoire, elles sont rattachées aux périodes qu'elles visent à couvrir.

17. DETAIL DU RESULTAT PAR ETABLISSEMENT :

ETABLISSEMENT	Résultat relevant de la gestion Libre (120+129)	Résultat relevant de la gestion contrôlée (120+129)
Association	4 529	
SIEGE		122 990
Service Ukraine		488 753
EHPAD		-213 172
RESIDENCE ROCHECOLOMBE	191 148	
PORTAGE	-100 605	
Asile.com		55 419
Insertion Réfugiés		292 692
CADA26		27 297
CADA07		2 307
ENTRAIDE		-75 718
Pension de Famille		-5 218
CHRS		70 274
ACT		1 219
VAL'ACC		78 666
EMLT ACT		10 705
EMLT CHRS U		9 624
EMLT CHRS I		64 471
EMLT LHSS		10 155
EMLT Insert.		-24 635
EMERGENCE		26 573
EPIVAL		7 476
Centre de santé		8 014
Total général	95 072	957 892