

Rapport annuel

2021

Assemblée générale

2 juin **2022**

SOMMAIRE

Rapport moral par le président	01
Rapport financier	04
L'activité en 2021	07
Les membres du conseil d'administration	10
Les établissements de l'association	11
Organigramme	13
Organigramme du siège administratif	14
Les bénévoles	15
Les résultats 2021 par pôle	16
Budget prévisionnel 2022	26
Comptes annuels au 31 décembre 2021	
○ Rapport du commissaire aux comptes	
○ Bilan Actif	
○ Bilan Passif	
○ Compte de résultats	
○ Annexe comptable	
○ Rapport spécial du commissaire aux comptes	

Rapport moral du président

L'épidémie de COVID-19 qui a brusquement touché le monde en 2020 a continué, en 2021, à impacter tous nos établissements et services.

Le télétravail a continué et a été proposé aux salariés des établissements pouvant se le permettre.

L'EHPAD la Maison de l'Automne, les CHRSU St Didier et Montélimar-Le Teil ont fonctionné sans mode dégradé.

L'épicerie Solidaire a continué d'ouvrir ses portes aux familles valentinoises.

Tous les autres établissements et services ont poursuivi leurs missions en adaptant leur fonctionnement aux règles de sécurité édictées par l'État.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Conseil d'administration de l'association a fonctionné de manière tout à fait normale pendant l'année 2021. Chaque mois le C.A. s'est réuni en mêlant la présence physique des administrateurs avec la visioconférence permettant aux personnes éloignées de participer.

La visioconférence est un moyen qui devrait permettre au Diaconat de mobiliser des administrateurs non valentinois. Au regard de notre implantation drômoise et ardéchoise, c'est un bon moyen de mobilisation de nouveaux membres.

L'ASSOCIATION : ADHÉRENTS, BÉNÉVOLES ET ADMINISTRATEURS

Quand on regarde la courbe d'adhésion au Diaconat, nous devons constater une baisse sensible du nombre d'adhérents sur plusieurs années.

Concernant le nombre de bénévoles présents dans les structures du Diaconat, nous constatons aussi une baisse entre 2019 et 2021.

	Adhérents	Bénévoles
2019	195	252
2020	166	Peu ou pas de fréquentions pour cause de Covid
2021	152	172
2022	130	183

Enfin le nombre d'administrateurs au sein du C.A. est certes conforme aux normes imposées par nos statuts, mais il reste encore trop faible.

Sur ces trois aspects essentiels de la vie de notre association, nous devons prendre des mesures pour redresser la situation actuelle.

Des démarches ont commencé en ce début d'année 2022. Nous en parlerons l'année prochaine. Mais ces trois thématiques, adhérents, bénévoles et administrateurs, sont vitales pour le Diaconat. Le risque, si on ne s'en préoccupe pas, c'est de voir notre association devenir une structure de gestion détachée de notre histoire, de nos valeurs et de l'engagement.

L'ÉVOLUTION DES STATUTS ET LA CRÉATION D'UN RÈGLEMENT INTÉRIEUR POUR L'ASSOCIATION

Le conseil d'administration a poursuivi son travail pour faire évoluer ses statuts d'association reconnue d'utilité publique et créer un règlement intérieur pour être plus en phase avec les réalités d'aujourd'hui. Ces modifications sont d'ailleurs proposées à la discussion et aux votes des adhérents pendant cette assemblée générale.

LE TRAVAIL SUR LE BÉNÉVOLAT

Je dois constater que nous n'avons pas beaucoup avancé dans notre travail sur le bénévolat de l'association, toujours entravé par l'épidémie de COVID-19 qui nous a empêchés de nous réunir régulièrement. Nous espérons que les nouvelles conditions de sécurité sur le port du masque et les réunions en intérieur nous permettront d'engager ce travail de réflexion en 2022.

LE CENTRE DE SANTÉ

Le centre de santé a ouvert ses portes le 8 novembre 2021 dans des locaux tout neufs issus de la restructuration globale d'une partie du Siège de l'association. Ce centre de santé est l'aboutissement de nombreuses années d'engagement de l'équipe médicale bénévole (infirmières et médecins) au sein des services Entraide et Asile.com.

Le diagnostic des accueils santé du Diaconat, réalisé en partenariat avec l'association Comité d'Hygiène Sociale de la Drôme, avait fait apparaître des besoins non couverts et la nécessité de proposer des réponses adaptées aux personnes en situation de précarité et ne disposant pas de médecin attitré.

Depuis la date d'ouverture, un médecin salarié, une infirmière assistante médicale, une infirmière de soins et une secrétaire médicale ainsi que toute l'équipe médicale bénévole proposent des consultations aux personnes en grande précarité.

Il est important de rappeler que le centre de santé est ouvert à tous. Des personnes du quartier sont d'ailleurs déjà venues consulter.

LA PENSION DE FAMILLE DE VALENSOLLES

Le projet de réhabilitation d'un bâtiment dans le quartier de Valensolles s'est concrétisé au quatrième trimestre 2021. Les travaux, comme le prévoit le partenariat établi entre SOLIHA et le Diaconat, ont débuté et devraient se terminer à la fin du troisième trimestre 2022.

Ce bâtiment, une fois restructuré, accueillera 22 personnes dans le cadre d'une pension de famille. Les 15 personnes actuellement hébergées en appartements autonomes, dans le quartier de Valence le haut, rejoindront ainsi cette structure de vie collective.

Les projets du conseil d'administration pour 2022

- La première préoccupation du C.A. sera de continuer à se renforcer en cherchant et en accueillant de nouveaux membres.
- Le thème d'envergure pour cette année sera de lancer et de piloter le projet associatif. C'est bien sûr le projet de l'association pour les années qui viennent, mais il sera indispensable que l'ensemble des salariés et des bénévoles soient associés à ce projet. Nous avons besoin au Diaconat d'un projet partagé qui fasse sens pour tout le monde.

- **Le Diaconat Protestant 26-07 est une association laïque qui accueille et accompagne des personnes, des salariés et des bénévoles sans discriminations religieuse, politique et sociale. Mais le Diaconat ne peut oublier l'histoire qui l'a fondé. Nous avons donc mis en place des rencontres avec l'ensemble des églises protestantes de la Drôme. L'objectif est d'améliorer la connaissance réciproque et favoriser la venue d'adhérents, bénévoles et administrateurs.**
- **Enfin, le redémarrage du travail sur le bénévolat est à l'ordre du jour pour 2022.**

Jean-Jacques BOSC

Rapport financier

Exercice clos au 31 décembre 2021

PÔLE PERSONNES ÂGÉES

Le résultat 2021 fait apparaître un excédent de 84K€, avec une augmentation des produits (+133K€). Cette hausse porte principalement sur les dotations et les subventions. Les charges, quant à elles, sont globalement stables entre 2020 et 2021, passant de 4 043K€ à 4 036K€.

En 2021, 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 2021 a connu une baisse des recettes de 30K€ principalement sur les subventions. Les charges quant à elles, restent relativement stables. Le résultat reste excédentaire de 53K€.

PÔLE ÉPICERIE SOLIDAIRE

La hausse des subventions (+2K€) et des ventes (+2K€) entre 2020 et 2021 ne permet pas à EPIVAL d'équilibrer son budget. Les charges ont progressé notamment sur les coûts d'approvisionnement. Le total des charges passe de 172K€ en 2020 à 185K€ en 2021 et génèrent un déficit de 13K€.

PÔLE ACTIONS SOCIALES - VALENCE DRÔME-NORD

Sur le Pôle social Valence-Nord Drôme, les dotations globales forfaitaires liés aux CHRS et ACT sont en baisse entre 2020 et 2021 de 57K€. A contrario, la hausse des subventions (Haute de nuit et AVDL) provient essentiellement de projets qui seront mis en œuvre courant 2022 et qui ont été portés en fonds dédiés. Cela impacte donc à même proportion les comptes 68. Le résultat 2021 est déficitaire de 127K€.

PÔLE ACTIONS SOCIALES - DROME CENTRE

Sur le pôle social Drôme centre, les établissements ont connu un développement de leurs activités générant une hausse des subventions entre 2020 et 2021 de 117K€. Toutefois, certaines de ces subventions seront utilisées sur 2022 et ont été comptabilisées en fonds dédiés. Les charges progressent également notamment en compte 68 suite à la comptabilisation de subventions en fonds dédiés. L'exercice dégage un bénéfice de 167K€.

PÔLE ASILE

En 2021, le Pôle Asile a connu une hausse globale de ses subventions, notamment par le versement de sommes dues aux titres de plusieurs années antérieures (pour près de 300K€). Le total des produits est donc en hausse de 219K€. Les charges progressent quant à elles de 219K€ notamment au niveau des charges de personnel et des services extérieurs.

Les politiques migratoires laissent toutefois à penser que de nombreuses autres évolutions sont à prévoir sur les années à venir.

L'année 2021 se termine avec un excédent de 252K€.

PÔLE PORTAGE DE REPAS

Le chantier d'insertion de portage de repas a connu sur 2021 une forte baisse de livraison générant un manque à gagner par rapport à 2020. La baisse constatée sur les achats n'a pas permis de compenser la perte subie. Le résultat 2021 est déficitaire de 69k€.

CENTRE DE SANTÉ

Le centre de santé a ouvert ses portes en novembre 2021. Il ressort un déficit de 24k€ découlant directement des achats liés à l'ouverture.

PÔLE ADMINISTRATIF

Le développement des établissements a eu pour conséquence une augmentation des ressources du siège. Toutefois des coûts des autres services extérieurs ont fortement progressé. Le siège termine l'exercice par un déficit de 48K€.

ASSOCIATION

L'association réalise un bénéfice de 131k€, suite notamment à la cession d'un bien immobilier sur 2021.

L'association dégage sur l'exercice 2021 un résultat global de 408K€ 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 2021

Fonds associatifs

Les fonds propres de l'association s'élèvent à 8 686k€ dont un report à nouveau excédentaire de 3 870 k€.

Les fonds propres et autres fonds sous contrôle des financeurs s'élèvent à 4 447K€ dont des réserves constituées pour 1 507k€.

Trésorerie

Le Diaconat Protestant Drôme Ardèche peut compter sur une trésorerie qui s'élève à 6 571k€ au 31 décembre 2021, et qui représente un peu plus de 4 mois de fonctionnement. Toutefois, 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 2021. 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 : 4 238 255€
créances clients : 400 714€	Fonds propres et autres fonds sous contrôle financier : 4 447 034€
Autres créances : 1 083 480€	
Trésorerie : 6 570 501€	Provisions : 370 831€
	Fonds dédiés : 868 437€
	Dettes financières : 2 388 168€
	Autres dettes : 1 821 784€

BILAN 2020

Actif	Passif
Immobilisations : 6 014 930€	Fonds propres associatifs et autres fonds associatif : 4 172 339€
Créances Usagers : 338 026€	Fonds propres et autres fonds sous contrôle financier : 4 274 794€
Autres créances : 997 495€	
Trésorerie : 6 286 035€	Provisions : 453 231€
	Fonds dédiés : 219 412€
	Dettes financières : 2 877 216€
	Autres dettes : 1 843 258€

Jacques BOURQUIN
Trésorier

L'activité en 2021

Comme en 2020, le fait majeur de l'année 2021 a été la présence de la crise sanitaire du COVID-19. Cette épidémie a continué d'impacter le fonctionnement du Diaconat Protestant. Mais depuis son apparition en France au début de l'année 2020, nous avons beaucoup appris et avons pu apporter des réponses efficaces aux problèmes soulevés.

- La cellule COVID, groupe constitué de représentants de l'ensemble des pôles de l'association, s'est réunie régulièrement pour étudier et faire le point sur toutes les procédures mises en place par la direction générale.
- Toutes les structures, hormis celles fonctionnant 7 jours sur 7 et 24h/24h (EHPAD, les centres d'hébergement d'urgence St Didier et Le Teil) ont mis en place du télétravail. Cette mesure permettait de diminuer la circulation et les risques de contagion pour les salariés, tout en permettant du travail à distance et une veille active sur le fonctionnement des établissements.
- La problématique de la vaccination a été prise en compte :
 - En accord avec les directives gouvernementales, une partie du personnel avait l'obligation de se faire vacciner. Nous l'avons donc rappelé dans nos procédures et veillé à ce que la consigne soit respectée. Très peu de salariés ont refusé cette obligation et ont dû être mis en retrait, comme le prévoyait la réglementation.
 - Des séances de vaccination, à destination des personnes accompagnées par nos établissements, ont été mises en place durant l'année 2021. Ces séances ont été ouvertes aux salariés qui le souhaitaient.
- La propagation du virus, qui avait été bien contrôlée durant la première année, a fortement augmenté avec l'apparition du variant Omicron. L'ensemble des structures et services a été touché et de très nombreux salariés, bénévoles et personnes accompagnées ont été infectés. Mais la dangerosité moindre de ce variant n'a pas eu de conséquences dramatiques sur la santé des personnes. Néanmoins, cette contagion accrue a posé des problèmes dans le fonctionnement des établissements.

□ LE COMITÉ DE DIRECTION (CODIR) ET L'ENSEMBLE DES ÉQUIPES DE SALARIÉS

En 2021, le CODIR de l'association s'est totalement renouvelé.

En début d'année, Raphaël BRAHIMI, Directeur du Pôle Habitat Jeunes, prenait également la direction du Pôle social Valence et Drôme nord.

Au printemps, Michel GALIANA arrivait à la direction du Pôle social Drôme centre et Ardèche.

À l'automne, Gino BALOCCO prenait ses fonctions de directeur du Pôle Asile et Intégration des Réfugiés en Drôme et Ardèche.

Et en toute fin d'année, Nadège FUMAS quittait la responsabilité des ressources humaines au Siège de l'association, pour prendre la direction du Pôle Gériatrique.

Il est à remarquer que si ces quatre directeurs sont nouveaux à ces postes, deux d'entre eux étaient déjà dans l'association, mais à d'autres fonctions.

Le collège des cadres de terrain, les chefs de service, a aussi connu de nombreux changements et remplacements.

Ce turn-over s'explique par les profondes mutations de l'emploi dans les associations sociales et médico-sociales en France. Aujourd'hui, au sein des associations de ce secteur, les arrivées et les départs sont réguliers et fréquents. A cela se rajoutent les difficultés de recrutement pour des postes de travailleurs sociaux et médico-sociaux.

Les raisons sont multiples : perte d'attractivité du secteur et les difficultés de fonctionnement de nos établissements.

Les solutions pour remédier à ces difficultés ne pourront pas être seulement locales et devront être soutenues par des politiques nationales d'envergure.

Quant au Diaconat, il doit s'attacher à améliorer, autant que faire se peut, les conditions salariales et de travail au sein de l'association.

□ L'IMMOBILIER DES ÉTABLISSEMENTS DE L'ASSOCIATION

Depuis plusieurs années, nous savons que certains bâtiments utilisés par nos structures sont inadaptés aux missions ou nécessitent des transformations ou restructurations importantes.

○ L'HUDA de Montélimar (Hébergement d'Urgence des Demandeurs d'Asile)

Cet accueil est réalisé dans l'ancien bâtiment de l'Entraide de Montélimar, rue du Fust. Un projet de restructuration a été travaillé et les travaux ont débuté il y a déjà quelques semaines.

○ La pension de famille de Valence

Au regard du projet d'extension de cette pension de famille et à la volonté de la transformer en habitat collectif, l'association a acquis un bâtiment dans le quartier de Valensolles.

Un bail emphytéotique à réhabilitation a été signé avec SOLIHA. Cet organisme est ainsi devenu maître d'ouvrage et réalise les travaux de restructuration pour le compte de l'association. Une convention de gestion, d'une durée de 50 ans, a été signée entre SOLIHA et le Diaconat, qui au terme de cette convention deviendra le propriétaire.

Cette pension de famille devrait ouvrir ses portes avant la fin de l'année 2022 pour accueillir 22 personnes en grande précarité.

○ Les bâtiments de VAL ACCUEIL

A Crest, ces bâtiments qui accueillent la pension de famille, l'accueil de jour ainsi que les bureaux de la majorité des intervenants sociaux de cet établissement sont trop petits et inadaptés à nos actions.

L'association a signé un compromis de vente pour l'acquisition d'un terrain à Crest. Un projet de construction est en cours d'élaboration. Il prévoit le transfert de ces activités, avec notamment un agrandissement de l'accueil de jour, des bureaux de travail pour l'équipe ainsi que des logements plus nombreux et plus adaptés.

○ **Le centre de santé**

La création du centre de santé, qui a fait l'objet d'une élaboration et de négociations avec l'ARS de la région Auvergne Rhône-Alpes, a nécessité la mise à disposition de locaux adaptés. C'est dans la cuisine de l'ancien restaurant du Diaconat, rue Faventines, que des travaux ont été réalisés.

Ce centre de santé dispose de 2 bureaux médicaux, deux espaces de soins infirmiers ainsi qu'un bureau pour la médiatrice santé. Un accueil médical et une salle d'attente sont ouverts au rez-de-chaussée du bâtiment.

Il doit être ajouté que la CIMADE, qui était accueillie dans certains de ces espaces, a été relogée par le Diaconat pour la fin d'année 2021 et toute l'année 2022.

Enfin, nous avons complété ces travaux par une mise aux normes d'accessibilité avec la transformation devant le siège et la mise en place d'un ascenseur.

○ **Deux problématiques non encore résolues**

Nous cherchons depuis de nombreuses années, un nouveau lieu pour le Centre d'Hébergement d'Urgence St Didier permettant l'accueil des personnes dans des chambres indépendantes avec sanitaires individuels.

La Résidence Rochecolombe qui est la fusion du FJT (construit en 1957) et de l'ancien logement foyer pour personnes âgées (construit en 1967) est dans un état qui nécessite une rénovation et peut-être une restructuration. Le lancement d'un pilotage de ce travail a été mis entre parenthèses par la crise sanitaire.

□ **LE GROUPEMENT DE COOPÉRATION SOCIALE ÉDA - GCS**

Le groupement de coopération sociale et médico-sociale a vu le jour en 2007, avec pour but la gestion du centre d'accueil d'urgence et de réinsertion sociale St Didier. Ce groupement est issu d'une association entre l'Étape et le Diaconat Protestant.

En 2015, le GCS s'est élargi à l'association Anaïs, prenant le nom ÉDA pour Étape-Diaconat-Anaïs. Le GCS ÉDA devenant le support pour le CHRS d'insertion l'Oustalet situé à Nyons.

En fin d'année 2021, le GCS s'est élargi en accueillant l'association ANEF Vallée du Rhône et a pris le nom de GCS ÉDAA.

Le GCS devient le support de la plateforme drômoise pour le logement d'abord. Cette plateforme devant être gérée conjointement par l'ANEF et le Diaconat Protestant.

Marie-Anne LAFFOND
Directrice générale

Le conseil d'administration et ses membres

Le conseil d'administration s'est réuni tous les mois, mais en 2021 il n'a pas été possible de maintenir l'usage qui consistait à accueillir un invité en première partie de réunion. Certaines contraintes liées aux mesures sanitaires en entreprise ont en effet entravé cette pratique.

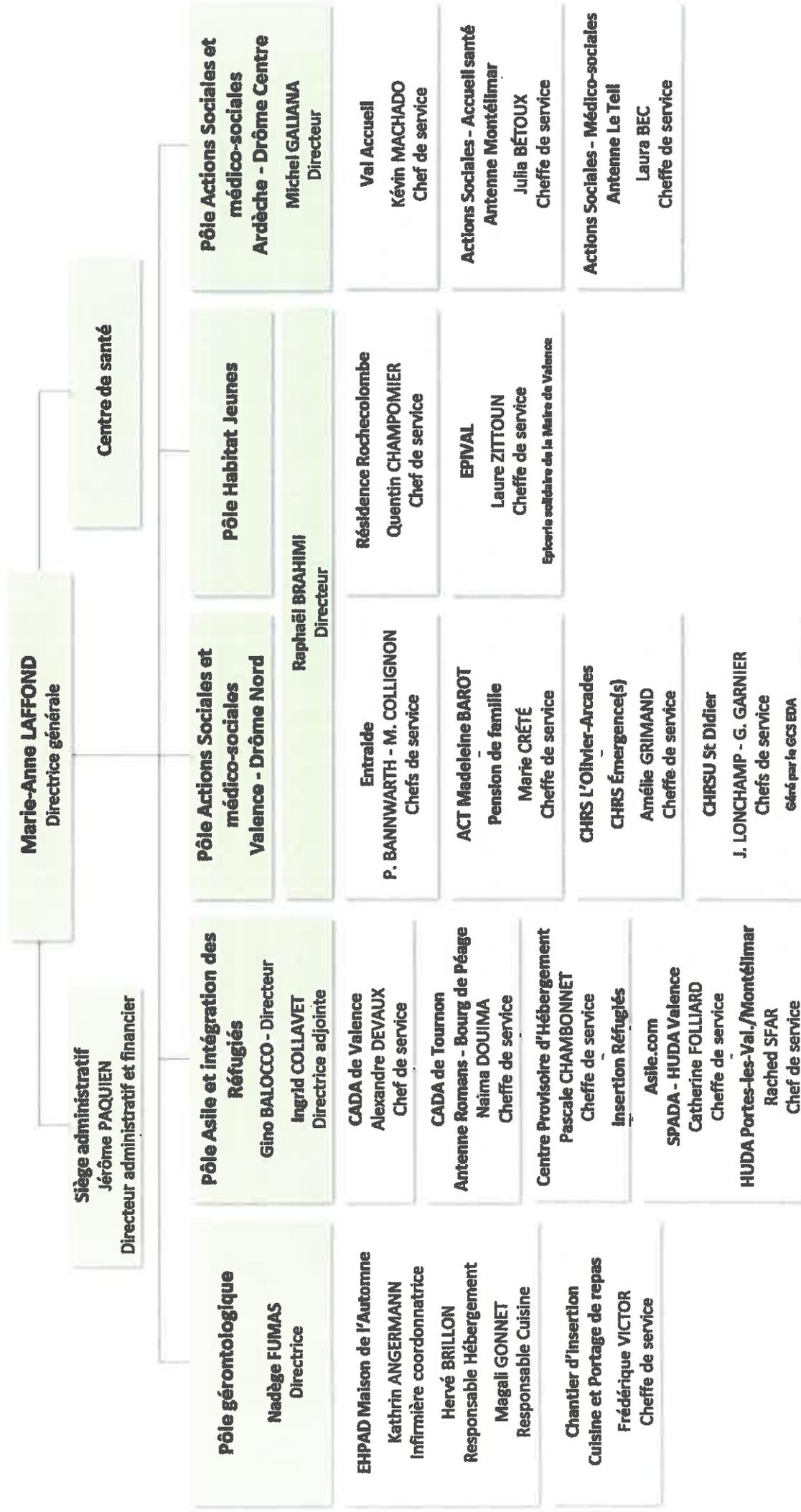
Au 31 décembre 2021, le conseil d'administration est composé de 9 membres :

BOSC	Jean-Jacques	Président
BOURQUIN	Jacques	Trésorier
DURRELMAN	Arnaud	
DUVIC	Jean-François	
LAMOUREUX	Eric	
PELTIER	Dominique	
PHENIEUX	Catherine	
POURCHAIRE	Laurent	
STEHLY	Jocelyne	Secrétaire

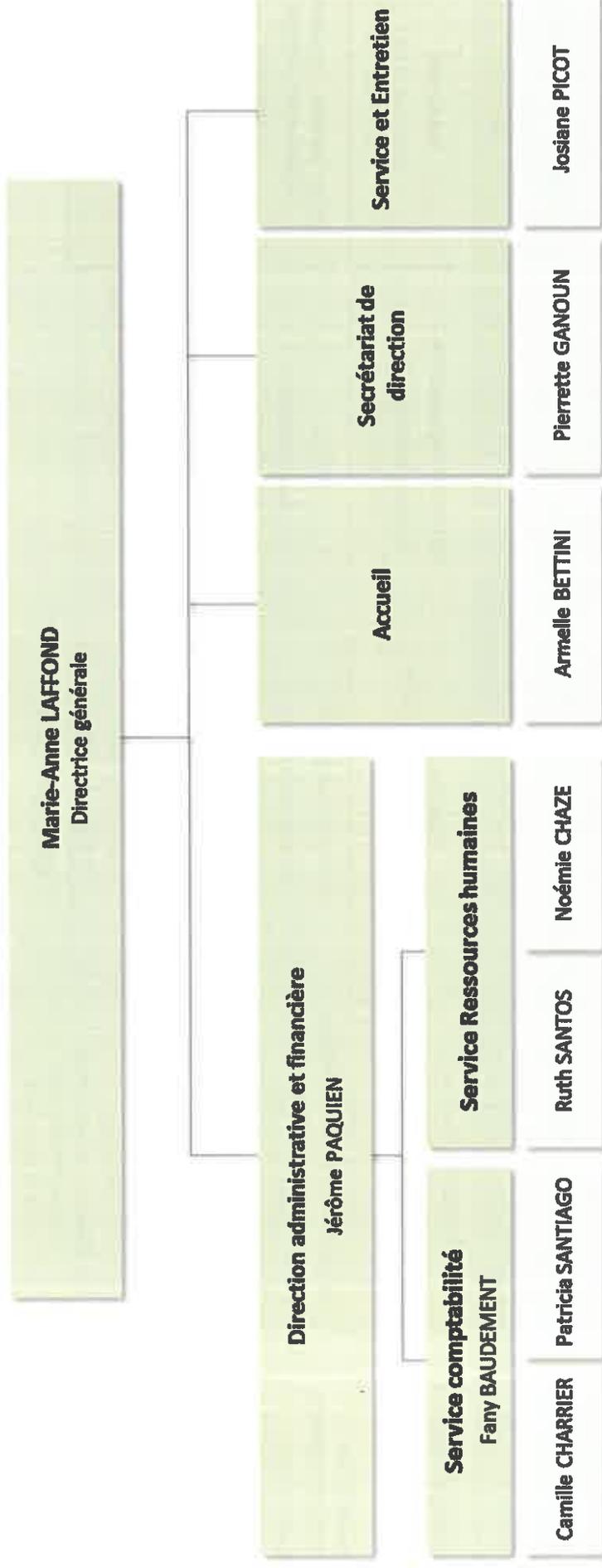
Les pôles et établissements de l'association - 1/2

Pôles	Établissements	Missions
<p style="text-align: center;">Pôle asile</p> <p style="text-align: center;">et</p> <p style="text-align: center;">intégration</p> <p style="text-align: center;">des réfugiés</p>	<p style="text-align: center;">INSERTION RÉFUGIÉS</p> <p style="text-align: center;">ASILE.COM</p> <p style="text-align: center;">CADA Tournon</p> <p style="text-align: center;">CADA Valence</p> <p style="text-align: center;">Antenne Romans - Bourg-de-Péage - Mours</p>	<p style="text-align: center;">Accueil et intégration du Réfugié</p> <p>Centre Provisoire d'Hébergement - CPH Accompagnement global Hébergement de Familles réinstallées Intermédiation Locative</p> <p>Premier Accueil et domiciliation des Demandeurs d'Asile - SPADA Hébergement d'Urgence des Demandeurs d'Asile - HUDA Antenne de Valence Hébergement d'Urgence des Demandeurs d'Asile - HUDA Antennes de Porte les Valence et Montélimar</p> <p>Centre d'accueil pour Demandeurs d'Asile - Ardèche</p> <p>Centre d'accueil pour Demandeurs d'Asile - Drôme</p>
<p style="text-align: center;">Pôle</p> <p style="text-align: center;">Actions sociales et</p> <p style="text-align: center;">médicosociales</p> <p style="text-align: center;">Valence</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p style="text-align: center;">Drôme nord</p>	<p style="text-align: center;">CHRS L'OLIVIER-ARCADES</p> <p style="text-align: center;">ACT MADELEINE BAROT</p> <p style="text-align: center;">CHRSU ST DIDIER (Géré par le GCS EDA)</p> <p style="text-align: center;">CHRS EMERGENCE(S)</p> <p style="text-align: center;">ENTRAIDE VALENCE</p>	<p>Centre d'hébergement et de Réinsertion Sociale pour femmes victimes de violence et personnes en danger de prostitution</p> <p>Appartements de coordination thérapeutique</p> <p>Centre de réinsertion et d'hébergement d'urgence pour personnes vulnérables</p> <p>Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale pour personnes en difficultés</p> <p>Accueil de jour et service social pour personnes sans domicile stable</p> <p>Dispositifs d'accompagnement vers le logement</p> <p>Accueil santé</p> <p>Pension de famille - Hébergement durable pour personnes en difficultés d'insertion</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ FJT ○ Accompagnement de mineurs étrangers non accompagnés ○ Contrat Jeunes Majeurs : Préparer la majorité et la fin de prise en charge pour les jeunes mineurs non accompagnés ○ Résidence sociale
<p style="text-align: center;">Pôle Habitat</p>	<p style="text-align: center;">RÉSIDENCE ROCHECOLOMBE</p> <p style="text-align: center;">EPIVAL</p>	<p>Epicierie solidaire de la Mairie de Valence</p>

Organigramme - Au 18 mai 2022



Organigramme du Siège administratif



Les bénévoles

Actions sociales et médico-sociales Drôme et Ardèche	
65 bénévoles	Préparation en cuisine Service des repas aux accueillis Distribution du courrier Gestion de l'espace douche et laverie Banque alimentaire (livraison, gestion des stocks) Participation aux activités Activités éducatives et culturelles
Pôle Asile et Intégration des Réfugiés	
39 bénévoles	Tenue des permanences accueil Réalisation des récits de vie des Demandeurs d'asile pour le dossier OFPRA. Cours de français à domicile Aide aux devoirs
Pôle Gérontologique	
06 bénévoles	Animations et ateliers
Pôle Habitat Jeunes	
11 bénévoles	Aide aux devoirs des mineurs Animation et accompagnement aux activités sportives et culturelles
28 bénévoles	Epicerie solidaire
Centre de santé et accueils santé	
33 bénévoles	Consultations médicales et paramédicales, soins infirmiers

Les résultats 2021

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

Pôle Personnes Agées						
CHARGES						
	Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2020	Budget 2021
60	489 238	449 958	490 301	476 499		
61	179 153	173 165	184 863	179 060		
62	86 884	84 173	106 170	92 409		
63 hors 631 et 633	68 502	71 266	74 075	71 281		
64 + 631 + 633	2 696 577	2 452 375	2 697 579	2 624 971		
65 (hors 655)	8 009	6 476	1 470	5 318		
655	186 378	166 793	186 772	179 981		
66	75 082	82 059	67 737	74 959		
67	0	420	1 925	782		
68	252 703	256 810	226 035	245 183		
TOTAL CLASSE 6	4 042 528	3 743 496	4 036 927	3 950 443		
PRODUITS						
70	934	6 352	3 388	3 558		
73	3 842 426	3 596 294	3 949 883	3 796 201		
74	54 447	55 000	79 348	62 932		
75 (hors 755)	21 838	40 831	30 771	31 147		
755	0	0	0	0		
76	0	0	0	0		
77	53 469	44 463	54 917	50 950		
78	0	0	2 608	869		
79	13 806	556	0	4 787		
TOTAL CLASSE 7	3 986 920	3 743 496	4 120 916	3 950 444		
RESULTAT COMPTABLE		0	83 989	0		

		Pôle Habitat Jeune			
CHARGES		Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
60	Achats et variation de stocks	168 883	181 362	174 214	194 820
61	Services extérieurs	131 536	111 134	130 544	124 405
62	Autres services extérieurs	32 835	36 615	60 269	69 725
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	13 751	14 109	15 200	14 353
64 + 631 + 633	Charges de personnel	564 520	568 170	633 562	588 751
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	10 028	2 222	9 079	7 110
655	Frais services généraux	53 604	53 288	51 274	52 722
66	Charges financières	2 667	3 393	2 270	2 776
67	Charges exceptionnelles	699	612	4 680	1 997
68	Dotations aux amts, prov	174 434	143 360	75 316	131 036
TOTAL CLASSE 6		1 152 956	1 114 264	1 156 408	1 187 694
PRODUITS		Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
70	Produits	777 956	769 505	800 036	782 499
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	351 377	309 731	294 961	318 690
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	31 316	34 819	27 677	31 271
755	Frais services généraux	0	0	0	0
76	Produits financiers	0	168	0	56
77	Produits exceptionnels	69 746	40	70 977	46 921
78	Reprises sur amts et provisions	8 975	1	15 800	8 259
79	Transferts de charges	0	0	0	0
TOTAL CLASSE 7		1 239 369	1 114 264	1 209 452	1 187 695
RESULTAT COMPTABLE		86 413	0	53 043	0

Pôle sociales et medico-sociales valence Drôme Nord						
CHARGES						
	Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2021	Budget 2022
60	155 364	130 817	160 556	148 912		
61	490 226	451 582	527 995	465 879		
62	141 938	107 835	108 324	119 366		
63 hors 631 et 633	11 081	7 379	16 064	11 508		
64 + 631 + 633	1 080 884	1 107 648	1 215 532	1 134 688		
65 (hors 655)	34 716	14 618	28 677	26 004		
655	105 012	110 609	115 104	110 242		
66	563	1 051	472	695		
67	26 729	30	175	8 978		
68	127 786	74 784	510 390	237 653		
TOTAL CLASSE 6	2 174 299	2 006 351	2 683 288	2 263 924		
PRODUITS						
70	0	20	61	27		
73	1 286 498	1 254 762	1 229 590	1 256 950		
74	635 089	483 820	1 080 499	733 133		
75 (hors 755)	246 154	236 283	204 100	228 846		
755	0	0	0	0		
76	0	0	0	0		
77	20 536	28 467	18 806	22 603		
78	3 663	3 000	19 506	8 723		
79	36 872	0	4 055	13 642		
TOTAL CLASSE 7	2 228 812	2 006 351	2 556 608	2 263 924		
RESULTAT COMPTABLE						
	54 513	0	-126 679	0		

		Pôle sociales et medico-sociales Ardèche Drôme centre			
		Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
CHARGES					
	<i>Achats et variation de stocks</i>	208 909	202 716	223 120	239 141
60					
	<i>Services extérieurs</i>	419 046	423 902	412 718	418 555
61					
	<i>Autres services extérieurs</i>	133 003	93 672	147 791	144 822
62					
	<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	10 973	14 481	10 934	12 129
63 hors 631 et 633					
64 + 631 + 633					
	<i>Charges de personnel</i>	1 724 055	1 713 381	1 756 071	1 831 169
65 (hors 655)					
	<i>Autres charges de gestion courante</i>	34 679	34 340	38 270	35 763
65					
	<i>Frais services généraux</i>	135 846	143 946	133 130	137 641
66					
	<i>Charges financières</i>	743	1 175	511	810
67					
	<i>Charges exceptionnelles</i>	7 344	736	26 570	11 550
68					
	<i>Dotations aux amts, prov</i>	115 600	103 487	338 703	185 930
	TOTAL CLASSE 6	2 790 198	2 731 835	3 087 818	3 017 509
PRODUITS					
	<i>Produits</i>	3 462	2 800	2 285	2 849
70					
	<i>Dotation et produits et tarification</i>	1 850 847	1 833 521	1 876 720	1 853 696
73					
	<i>Subventions d'exploitation et participations</i>	862 856	601 522	979 523	814 634
74					
	<i>Autres produits de gestion courante</i>	319 895	288 710	311 856	306 820
75 (hors 755)					
755					
	<i>Frais services généraux</i>	0	0	0	0
76					
	<i>Produits financiers</i>	0	0	0	0
77					
	<i>Produits exceptionnels</i>	26 140	5 282	30 310	20 577
78					
	<i>Reprises sur amt et provisions</i>	62	0	49 747	16 603
79					
	<i>Transferts de charges</i>	2 761	0	4 230	2 330
	TOTAL CLASSE 7	3 066 021	2 731 835	3 254 671	3 017 509
RESULTAT COMPTABLE		275 823	0	166 853	0

Pôle Asile						
CHARGES			Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
60	Achats et variation de stocks		574 933	507 016	507 638	529 862
61	Services extérieurs		1 143 217	1 074 016	1 237 660	1 169 942
62	Autres services extérieurs		195 170	276 813	464 012	311 998
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés		13 670	23 082	14 052	16 935
64 + 631 + 633	Charges de personnel		2 161 121	2 143 440	2 247 135	2 303 899
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante		401 469	465 089	302 642	419 733
655	Frais services généraux		255 389	233 243	269 903	252 845
66	Charges financières		6 053	5 282	5 082	5 472
67	Charges exceptionnelles		9 579	31 923	16 214	19 239
68	Dotations aux amts, prov		217 805	228 316	132 900	193 007
TOTAL CLASSE 6			4 978 407	4 988 221	5 197 238	5 222 933
PRODUITS			Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
70	Produits		60 629	26 535	70 809	52 657
73	Dotation et produits et tarification		2 609 714	2 609 714	2 605 989	2 608 472
74	Subventions d'exploitation et participations		2 335 758	2 268 424	2 568 566	2 390 916
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante		172 123	77 908	144 531	131 521
755	Frais services généraux		0	0	0	0
76	Produits financiers		0	0	1	0
77	Produits exceptionnels		18 492	2 641	19 428	13 520
78	Reprises sur amt et provisions		22 475	2 250	39 345	21 357
79	Transferts de charges		11 746	750	971	4 489
TOTAL CLASSE 7			5 230 938	4 988 221	5 449 640	5 222 933
RESULTAT COMPTABLE			252 532	0	252 402	0

Pôle Epicerie solidaire						
CHARGES						
	Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2020	Budget 2022
60	52 111	74 287	64 891	63 763		
	<i>Achats et variation de stocks</i>					
61	9 273	3 390	5 914	6 192		
	<i>Services extérieurs</i>					
62	2 891	4 518	2 605	3 338		
	<i>Autres services extérieurs</i>					
63 hors 631 et 633	0	0	0	0		
	<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>					
64 + 631 + 633	88 482	72 493	94 487	85 154		
	<i>Charges de personnel</i>					
65 (hors 655)	2 653	3 362	1 548	2 521		
	<i>Autres charges de gestion courante</i>					
655	9 634	8 835	9 013	9 161		
	<i>Frais services généraux</i>					
66	0	0	0	0		
	<i>Charges financières</i>					
67	724	0	1 384	703		
	<i>Charges exceptionnelles</i>					
68	6 298	2 593	5 795	4 895		
	<i>Dotations aux amts, prov</i>					
TOTAL CLASSE 6	172 065	169 477	185 637	175 726		
PRODUITS						
70	19 054	25 203	21 626	24 470		
	<i>Produits</i>					
73	0	0	0	0		
	<i>Dotation et produits et tarification</i>					
74	144 497	143 000	146 747	147 748		
	<i>Subventions d'exploitation et participations</i>					
75 (hors 755)	154	24	51	76		
	<i>Autres produits de gestion courante</i>					
755	0	0	0	0		
	<i>Frais services généraux</i>					
76	0	0	0	0		
	<i>Produits financiers</i>					
77	4 353	1 250	4 395	3 332		
	<i>Produits exceptionnels</i>					
78	0	0	300	100		
	<i>Reprises sur amts et provisions</i>					
79	0	0	0	0		
	<i>Transferts de charges</i>					
TOTAL CLASSE 7	168 057	169 477	173 117	175 726		
RESULTAT COMPTABLE					-4 008	0

Pôle Portage de repas						
CHARGES						
	Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2021	Budget 2022
60	80 223	71 076	68 423	71 076	68 423	71 076
61	24 720	10 659	26 342	10 659	26 342	10 659
62	6 438	2 830	8 702	2 830	8 702	6 830
63 hors 631 et 633	0	7	349	7	349	7
64 + 631 + 633	394 410	344 203	421 756	344 203	421 756	391 120
65 (hors 655)	242	706	881	706	881	706
655	8 737	8 331	13 085	8 331	13 085	13 085
66	0	0	0	0	0	0
67	1	135	1 834	135	1 834	135
68	6 709	2 099	4 323	2 099	4 323	4 323
TOTAL CLASSE 6	521 481	440 047	545 695	440 047	545 695	497 942
PRODUITS						
	Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022	Réel 2021	Budget 2022
70	216 781	193 557	178 653	193 557	178 653	201 452
73	0	0	0	0	0	0
74	276 769	240 169	283 236	240 169	283 236	290 169
75 (hors 755)	1 090	6 321	12 041	6 321	12 041	6 321
755	0	0	0	0	0	0
76	0	0	0	0	0	0
77	763	0	0	0	0	0
78	0	0	2 792	0	2 792	0
79	0	0	0	0	0	0
TOTAL CLASSE 7	495 402	440 047	476 721	440 047	476 721	497 942
RESULTAT COMPTABLE		0	-68 974	0	-68 974	0

		Pôle Administratif			
CHARGES		Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
60	Achats et variation de stocks	17 326	25 947	18 908	18 117
61	Services extérieurs	86 044	110 694	96 201	91 123
62	Autres services extérieurs	86 178	70 500	139 369	112 774
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	1 260	1 253	1 301	1 281
64 + 631 + 633	Charges de personnel	1 197 667	1 190 720	1 198 541	1 199 853
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	3 077	0	11	1 544
655	Frais services généraux	0	0	0	0
66	Charges financières	1 115	1 005	998	1 056
67	Charges exceptionnelles	0	0	4 642	2 321
68	Dotations aux amts, prov	31 424	29 810	26 476	28 950
TOTAL CLASSE 6		1 424 091	1 429 929	1 486 448	1 457 018
PRODUITS		Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021	Budget 2022
70	Produits	0	0	0	0
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	3 584	0	8 000	0
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	16 824	2 415	3 288	3 056
755	Frais services généraux	808 482	834 514	834 512	860 420
76	Produits financiers	5 460	8 000	5 035	5 247
77	Produits exceptionnels	0	0	816	408
78	Reprises sur amt et provisions	35 000	0	1 700	0
79	Transferts de charges	590 347	595 000	585 428	587 887
TOTAL CLASSE 7		1 459 697	1 429 929	1 438 778	1 457 018
RESULTAT COMPTABLE		35 606	0	-47 670	0

CHARGES		Centre de santé
		Réel 2021
60	Achats et variation de stocks	9 639
61	Services extérieurs	4 553
62	Autres services extérieurs	1 196
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	0
64 + 631 + 633	Charges de personnel	29 216
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	0
655	Frais services généraux	0
66	Charges financières	0
67	Charges exceptionnelles	0
68	Dotations aux amts, prov	443
TOTAL CLASSE 6		45 047
PRODUITS		
70	Produits	0
73	Dotation et produits et tarification	0
74	Subventions d'exploitation et participations	19 600
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	1 798
755	Frais services généraux	0
76	Produits financiers	0
77	Produits exceptionnels	0
78	Reprises sur amt et provisions	0
79	Transferts de charges	0
TOTAL CLASSE 7		21 398
RESULTAT COMPTABLE		-23 648

		Association		
CHARGES		Réel 2020	Réel 2021	Ecart
60	Achats et variation de stocks	268	410	143
61	Services extérieurs	4 487	5 773	1 287
62	Autres services extérieurs	12 233	20 698	8 465
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	0	0	0
64 + 631 + 633	Charges de personnel	0	0	0
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	20 352	53 328	32 976
655	Frais services généraux	2 510	2 720	210
66	Charges financières	4 588	5 334	747
67	Charges exceptionnelles	24	0	-24
68	Dotations aux amts, prov	44 176	36 746	-7 431
TOTAL CLASSE 6		88 637	125 010	36 373
PRODUITS		Réel 2020	Réel 2021	Ecart
70	Produits	0	0	0
73	Dotation et produits et tarification	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participations	584	6 000	5 416
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	76 683	70 505	-6 178
755	Frais services généraux	0	0	0
76	Produits financiers	3 279	2 951	-328
77	Produits exceptionnels	28 917	176 522	147 604
78	Reprises sur amt et provisions	0	0	0
79	Transferts de charges	0	0	0
TOTAL CLASSE 7		109 464	255 978	146 514
RESULTAT COMPTABLE		20 827	130 968	110 141

Le budget prévisionnel 2022

		Association	
CHARGES		Budget 2021	Budget 2022
60	Achats et variation de stocks	1 643 179	1 742 190
61	Services extérieurs	2 358 542	2 465 816
62	Autres services extérieurs	676 956	861 261
63 hors 631 et 633	Impôts, taxes et versements assimilés	131 577	127 494
64 + 631 + 633	Charges de personnel	9 592 430	10 159 604
65 (hors 655)	Autres charges de gestion courante	526 814	498 699
655	Frais services généraux	725 045	755 676
66	Charges financières	93 984	85 769
67	Charges exceptionnelles	33 856	45 704
68	Dotations aux amts, prov	841 259	1 030 978
TOTAL CLASSE 6		16 623 621	17 773 191
PRODUITS		Budget 2021	Budget 2022
70	Produits	1 023 971	1 067 512
73	Dotation et produits et tarification	9 294 291	9 515 319
74	Subventions d'exploitation et participations	4 101 665	4 758 220
75 (hors 755)	Autres produits de gestion courante	687 312	739 058
755	Frais services généraux	834 514	860 420
76	Produits financiers	8 168	5 304
77	Produits exceptionnels	82 142	158 312
78	Reprises sur amt et provisions	5 251	55 910
79	Transferts de charges	586 306	613 136
TOTAL CLASSE 7		16 623 621	17 773 191
RESULTAT COMPTABLE		0	0



DIACONAT PROTESTANT DE VALENCE

Association reconnue d'utilité publique par décret du 22 mai
1922

779 469 691 RCS ROMANS

97 rue Faventines

26000 Valence

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

DIACONAT PROTESTANT DE VALENCE

Association reconnue d'utilité publique par décret du 22 mai 1922

779 469 691 RCS ROMANS

97 rue Faventines

26000 Valence

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de l'association Diaconat Protestant de Valence,

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 2021, 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.

Audit Dauphiné



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des financements publics.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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



Diaconat Protestant de Valence Association
Rapport sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2021

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 ;

- 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, 17 mai 2022

Le commissaire aux comptes
Audit Dauphiné

Signé par Guillaume Jarrand-Martin
Le 17/05/2022 à 14:29:00

Signed with
 

Guillaume JARRAND-MARTIN
Associé

Bilan actif

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	27 360,00	27 360,00		361,31
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	96 975,20	91 438,29	5 536,91	10 455,37
Immobilisations corporelles				
Terrains	515 497,88	15 920,75	499 577,13	500 181,37
Constructions	14 186 542,41	10 082 483,86	4 104 058,55	4 522 971,78
Installations techniques, matériel et outillage	1 056 438,35	916 560,22	139 878,13	110 157,67
Autres immobilisations corporelles	2 275 540,45	1 941 157,73	334 382,72	286 713,28
Immob. en cours / Avances et acomptes	466 202,44		466 202,44	105 163,94
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	364 761,00		364 761,00	364 761,00
Prêts				
Autres Immobilisations financières	140 694,14		140 694,14	114 164,54
Total I	19 130 011,87	13 074 920,85	6 055 091,02	6 014 930,26
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	5 720,61		5 720,61	5 707,77
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	437 231,95	36 517,82	400 714,13	336 082,00
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	1 121 818,80	38 338,97	1 083 479,83	996 050,37
Divers				
Valeurs mobilières de placement	56 883,27		56 883,27	56 883,27
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 513 617,83		6 513 617,83	6 229 151,63
Charges constatées d'avance				1 445,02
Total II	8 135 272,46	74 856,79	8 060 415,67	7 625 320,06
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)	27 265 284,33	13 149 777,64	14 115 506,69	13 640 250,32

Bilan passif

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	1 242 982,86	1 137 839,95
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	1 242 982,86	1 137 839,95
Fonds propres avec droit de reprise	239 799,50	158 216,03
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	239 799,50	158 216,03
Ecarts de réévaluation		
Réserves	1 510 860,13	1 265 846,32
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 510 860,13	1 265 846,32
Autres réserves		
Report à nouveau	3 870 298,46	3 662 018,87
Excédent ou déficit de l'exercice	407 764,00	640 019,78
Situation nette (sous-total)	7 271 704,95	6 863 940,95
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 363 912,07	1 529 192,82
Provisions réglementées	50 671,23	54 000,00
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	8 686 288,25	8 447 133,77
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	868 437,46	219 412,29
Total II	868 437,46	219 412,29
PROVISIONS		
Provisions pour risques	164 047,00	217 202,06
Provisions pour charges	206 784,00	236 028,50
Total III	370 831,00	453 230,56
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts	2 359 541,70	2 667 292,08
Découverts et concours bancaires		256,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 359 541,70	2 667 548,08
Emprunts et dettes financières diverses	8 613,94	9 667,71
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	496 108,81	473 694,96
Dettes des legs ou donations	30,00	90,00
Dettes fiscales et sociales	742 595,25	857 304,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	583 060,28	512 168,88
Produits constatés d'avance		
Total IV	4 189 949,98	4 520 473,70
Ecarts de conversion - Passif (V)		

Bilan passif

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	14 115 506,89	13 640 250,32

Compte de résultat

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2021

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur a	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	1 556,00	0,02	1 695,00	0,02	-139,00	-8,20
Ventes de biens et de services	2 943 053,20		2 907 977,65		35 075,55	1,21
Ventes de biens	21 625,55	0,25	19 054,01	0,25	2 571,54	13,50
Ventes de prestations services	2 921 427,65	34,37	2 888 923,64	37,71	32 504,01	1,13
Produits de tiers financeurs	14 186 906,60		13 319 806,56		867 100,04	6,51
Concours publics et subventions d'expli- Vts des fondateurs ou conso. de la dot.	13 262 457,14	156,01	12 425 281,76	162,20	837 175,38	6,74
Ressources liées à la générosité du pu	89 937,46	1,06	86 042,80	1,12	3 894,66	4,53
Contributions financières	834 512,00	9,82	808 482,00	10,55	26 030,00	3,22
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	629 329,34	7,40	722 705,78	9,43	-93 376,44	-12,92
Utilisation des fonds dédiés	40 668,00	0,48			40 668,00	
Autres produits	715 124,52	8,41	798 339,72	10,42	-83 215,20	-10,42
Total I	18 516 637,66	217,82	17 750 524,71	231,71	766 112,95	4,32
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	52 612,05	0,62	42 566,68	0,56	10 045,37	23,80
Variations de stock	-12,84		1 106,28	0,01	-1 119,12	-101,16
Autres achats et charges externes	5 357 199,73	63,02	4 888 855,02	63,82	468 344,71	9,58
Aides financières	781 601,00	9,19	760 110,00	9,92	21 491,00	2,83
Impôts, taxes et versements assimilés	845 226,66	9,94	809 637,14	10,57	35 589,52	4,40
Salaires et traitements	6 928 216,40	81,50	6 670 369,00	87,07	257 847,40	3,87
Charges sociales	2 651 841,95	31,19	2 545 943,22	33,23	105 898,73	4,16
Dotations aux amortissements et aux dép	641 296,94	7,54	668 328,38	8,72	-27 031,44	-4,04
Dotations aux provisions			171 274,02	2,24	-171 274,02	-100,00
Reports en fonds dédiés	689 693,17	8,11	40 668,00	0,53	649 025,17	NS
Autres charges	435 305,19	5,12	512 224,29	6,69	-76 919,10	-15,02
Total II	18 382 980,25	216,24	17 111 082,03	223,36	1 271 898,22	7,43
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	133 657,41	1,57	639 442,68	8,35	-505 785,27	-79,10
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	7 985,58	0,09	8 738,90	0,11	-753,32	-8,62
Repr./provisions, dépréciations et transfe						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.	1,42				1,42	
Total III	7 987,00	0,09	8 738,90	0,11	-751,90	-8,60
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées	82 403,90	0,97	90 810,66	1,19	-8 406,76	-9,26
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV	82 403,90	0,97	90 810,66	1,19	-8 406,76	-9,26
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-74 416,90	-0,88	-82 071,76	-1,07	7 654,86	-9,33
3. RESULTAT COURANT avant Impôts	59 240,51	0,70	557 370,92	7,28	-498 130,41	-89,37

Compte de résultat

DIACONAT PROTESTANT

Etats de synthèse au 31/12/2021

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur a	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	103 075,30	1,21	58 943,00	0,77	44 132,30	74,87
Sur opérations en capital	107 214,00	1,26			107 214,00	
Reprises provisions, dép., et transferts de	222 364,78	2,62	166 473,66	2,17	55 891,12	33,57
Total V	432 654,08	5,09	225 416,66	2,94	207 237,42	91,94
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	34 416,55	0,40	23 776,87	0,31	10 639,68	44,75
Sur opérations en capital	5 511,01	0,06			5 511,01	
Dot. amortissements, aux dépréciations et	43 634,03	0,51	117 986,93	1,54	-74 352,90	-63,02
Total VI	83 561,59	0,98	141 763,80	1,85	-58 202,21	-41,06
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	349 092,49	4,11	83 652,86	1,09	265 439,63	317,31
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	569,00	0,01	1 004,00	0,01	-435,00	-43,33
Total des produits (I + III + V)	18 957 278,74	223,00	17 984 680,27	234,77	972 598,47	5,41
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	18 549 514,74	218,20	17 344 660,49	226,41	1 204 854,25	6,95
EXCEDENT OU DEFICIT	407 764,00	4,80	640 019,78	8,35	-232 255,78	-36,29
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	279 124,70		273 330,26		5 794,44	2,12
TOTAL	279 124,70		273 330,26		5 794,44	2,12
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole	279 124,70		273 330,26		5 794,44	2,12
TOTAL	279 124,70		273 330,26		5 794,44	2,12

ANNEXE COMPTABLE
Exercice clos le 31/12/2021

En guise de préambule :

Visiter les pauvres, s'enquérir de leurs besoins, distribuer les secours, voilà la raison d'être de notre association.

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.

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 2021** et vient en annexe, d'une part, du bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de **14.115.507** euros et, d'autre part, du compte de résultat de l'exercice, dégageant un excédent de **407.764** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **10 mai 2022** par les dirigeants de l'association.

1. FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à la pandémie de la COVID-19 s'est poursuivie sur l'exercice 2021.

Cette crise a continué à impacter l'activité de l'association dans son fonctionnement et son organisation au cours de l'exercice clos le 31/12/2021.

Comme pour l'exercice précédent, des dépenses exceptionnelles ont été engagées pour faire face à cette situation et nos partenaires nous ont apportés leur soutien parfois financier, pour nous permettre de continuer notre activité dans les meilleures conditions possibles.

Une analyse a été effectuée sur tous les impacts éventuels de cette pandémie sur les comptes clos au 31/12/2021 notamment sur les postes suivants :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
- La dépréciation des créances d'usagers ;
- La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.

A la rédaction de la présente annexe comptable, l'évènement COVID-19 semble se stabiliser sans certitude formelle.

Notre association ne peut précisément en évaluer les conséquences sur les exercices à venir.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** 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 **31/12/2021** s'élève à **2.985 €**.

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 2021 s'élève à **279.125 euros**.

Ces contributions volontaires ont été valorisées de la manière suivante :

- Le recensement des heures de bénévolat nous a permis d'identifier environ **16.400 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	0	0	124.335
Immobilisations corporelles	18.019.135	641.840	160.753	18.500.222
Immobilisations financières	478.926	40.784	14.255	505.455
TOTAL	18.622.396	682.624	175.008	19.130.012

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	113.518	5.280	0	118.799
Immobilisations corporelles	12.399.736	617.418	155.242	12.861.912
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	12.513.254	622.698	155.242	12.980.711

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	54.000	0	3.329	50.671
Provisions pour risques	217.202	0	53.155	164.047
Provisions pour charges	236.028	0	29.245	206.784
Provisions pour dépréciations	129.733	44.736	5.401	169.068
TOTAL	636.963	44.736	91.130	590.570

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	140.694	0	140.694
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	437.232	437.232	
Autres	1.121.819	1.121.819	
Charges constatées d'avance	0	0	
TOTAL	1.699.745	1.559.051	140.694
(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	0	0		
- a plus de 2 ans à l'origine	2.359.542	311.997	1.176.612	870.933
Emprunts et dettes financières divers (1)	8.614	8.614	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	496.109	496.109		
Dettes fiscales et sociales	742.595	742.595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	583.090	583.090		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	4.189.950	2.142.405	1.176.612	870.933
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	307.750			

(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					
Plan pauvreté (Résidence)	11.700	11.700	11.700		
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal Entraide	10.500	10.500	10.500		
Accompagnement vers et dans le logement (Entraide)				30.000	30.000
Dispositif Halte de nuit (Entraide)				300.000	300.000
Accompagnement de CHRS vers le logement (Olivier)				50.000	50.000
Accompagnement de CHRS vers le logement (Val'accueil)				75.000	75.000
Accompagnement vers et dans le logement (Val'accueil)				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
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal CHRSU EMLT	8.607	8.607	8.607	8.716	8.716
Accueil de jour dans le cadre du plan hivernal CHRSU EMLT	1.800	1.800	1.800		
Accompagnement au logement (CHRSU EMLT)				7.917	7.917
Accompagnement de CHRS au logement (CHRSI EMLT)				100.000	100.000
Accompagnement vers et dans le logement (EMLT Insertion)				30.000	30.000
Accompagnement de CHRS vers le logement Emergence				50.000	50.000
TOTAL	40.668	40.668	40.668	689.693	689.693

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	Décassements 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>Augmentations</u>	<u>Diminutions</u>	<u>Solde à la fin de l'exercice</u> D = A + B + C - D
	A	C	D	D
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 137 840	131 221	26 078	1 242 983
Fonds associatifs avec droit de reprise	158 216	381 114	299 530	239 800
Réserves	1 265 846	245 372	358	1 510 860
Report à nouveau	3 662 019	318 554	110 274	3 870 299
Résultat comptable de l'exercice	640 020	407 764	640 020	407 764
Situation Nette	6 863 941	1 484 025	1 076 260	7 271 706
Subventions d'investissement	1 529 193	0	165 281	1 363 912
Provison réglementées	54 000	0	3 329	50 671
				0
Total général	8 447 134	1 484 025	1 244 870	8 686 289

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 2021**, les emprunts visés présentent un solde restant dû de :

- Pour l'emprunt auprès du CDC : **189.715 €** ;
- Pour l'emprunt auprès du Crédit Foncier : **842.092 €** ;
- Pour l'emprunt auprès de DEXIA : **175.000 €**.

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 2021**, l'emprunt présente un solde restant dû de **142.277 €**.

3) Hypothèque prise par le Crédit Coopératif en garantie d'un emprunt souscrit pour 177.000 euros. Au **31 décembre 2021**, l'emprunt présente un solde restant dû de **31.639 euros**.

4) Privilège de prêteur de denier prise par le Crédit Coopératif en garantie d'emprunts souscrits pour 300.000 euros. Au **31 décembre 2021**, l'emprunt présente un solde restant dû de **157.446 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 2021**, l'emprunt présente un solde restant dû de **252.500 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 2021**, le contrat de prêt est signé mais l'emprunt n'est pas débloqué.

b) Engagement en matière de départ en retraite :

Le montant de l'engagement en matière de départ en retraite a été actualisé au **31/12/2021**.

A cette date, le passif social ressort à **323.307 euros**.

Pour faire face à ce passif social, notre association :

- Participe volontairement à un fond d'épargne IFC. Au **31/12/2021**, le fond d'épargne IFC fait apparaître une épargne disponible de **125.632 €** ;
- 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 **72.675 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 2021**, l'emprunt présente un solde restant dû de **155.847 euros**.

Autres éléments :

Néant

12. PRODUITS A RECEVOIR

Autres créances	600.633 €
Fournisseurs, avoirs à recevoir	0 €
Intérêts courus à recevoir	8.022 €

13. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association

14. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Cette rubrique ne contient que des produits ordinaires liés à l'exploitation normale de l'association.

15. CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DU BILAN

Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit	8.614 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17.985 €
Dettes fiscales et sociales	101.121 €
Autres dettes	144.349 €

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.

Association Diaconat Protestant - annexe aux comptes annuels 2021

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 STRUCTURE :

<u>STRUCTURE</u>	<u>Résultat relevant de la gestion Libre (120+129)</u>	<u>Résultat relevant de la gestion contrôlée (120+129)</u>
Association	130 968	
SIEGE		-47 670
EHPAD		83 989
RESID	53 043	
PORTAGE	-68 974	
Asile.com		143 091
Insertion Réfugiés		162 477
CADA26		-34 471
CADA07		-18 695
ENTRAIDE		-113 870
Pension de Famille		-21 556
CHRS OLIVIER		-17 356
ACT		39 467
VAL ACCUEIL		104 537
EMLT ACT		-751
EMLT CHRS U		42 031
EMLT CHRS I		6 771
EMLT LHSS		-986
EMLT INSERTION		15 252
EMERGENCE(S)		-13 365
EPIVAL		-12 520
Centre de santé		-23 648
Total général	115 037	292 727