

Comptes 2023

Assemblée Générale du 25 Juin 2024

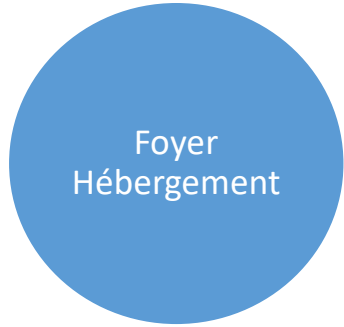
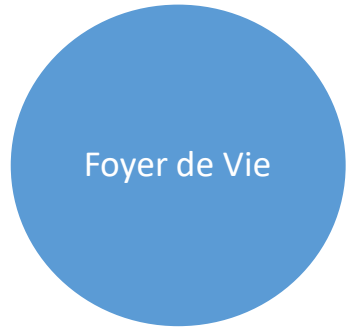


Agenda

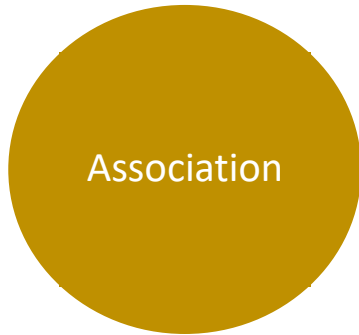
1. Faits marquants (comptables et financiers) & Méthode d'évaluation
2. Analyse du résultat de l'exercice 2023
3. Affectation du résultat



Comptes agrégés d'Aigrefoin



Gestion contrôlée



Gestion propre



Faits Marquants & Méthode d'évaluation

Faits marquants 2023:

Signature du CPOM, et établissement d'un dialogue positif et approfondi avec nos financeurs pour mieux partager notre vision de l'avenir.

Mise en place d'une réflexion à l'horizon de 5 ans de nos investissements, en coordination avec nos financeurs.

Restructuration des process financement financeurs, comptes résident et fournisseurs.

Redressement de la Trésorerie, mise en place de cartes de paiement Spendesk et suppression des caisses.

Retard de facturation sur l'aide au poste à l'ESAT amenant à une créance de 889k€, encaissée au mois de Mai.

Aigrefoin a été bénéficiaire d'un leg pour ~352k€.

Faits marquants 2024 :

Départ de la Directrice Finance & Gestion, intérim assuré par la Trésorière et le Directeur. Poursuite de la restructuration de l'équipe gestion.

Absence longuer de la responsable ESAT, intérim assuré par l'Adjoint ESAT et le Directeur. Mise en place de l'outil Kezia pour la gestion commerciale

Complément du leg pour ~77k€

Méthode d'évaluation : Pas de changement dans les méthodes d'évaluation



Analyse du résultat de l'exercice 2023: Résultat global 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Produits d'activité	3 556 681	3 374 773	181 908
Autres produits	1 023 959	907 821	116 138
Total des pdts exploit	4 580 640	4 282 594	298 046
Charges activités et fixes	1 572 206	1 432 354	139 852
Charges de personnel	2 722 681	2 605 979	116 702
Autres	584 222	509 769	74 453
Total des charges expl	4 879 109	4 548 102	331 007
Résultat financier	(23 053)	(23 747)	694
Résultat exceptionnel	496 848	289 161	207 687
Impôts	1 111	0	1 111
RESULTAT	174 215	(94)	174 309

L'augmentation des produits provient de l'habitat inclusif nouveau cette année (117k€) et des produits de tarification (+2,8%) compensant une baisse sur l'ESAT

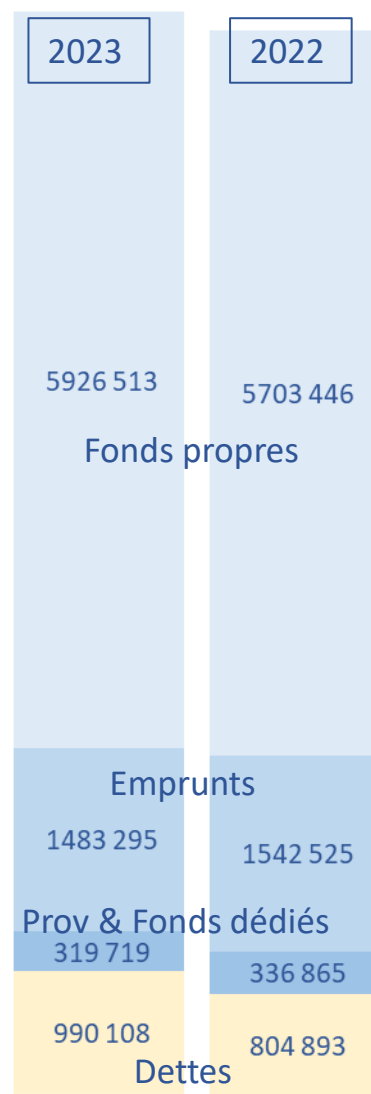
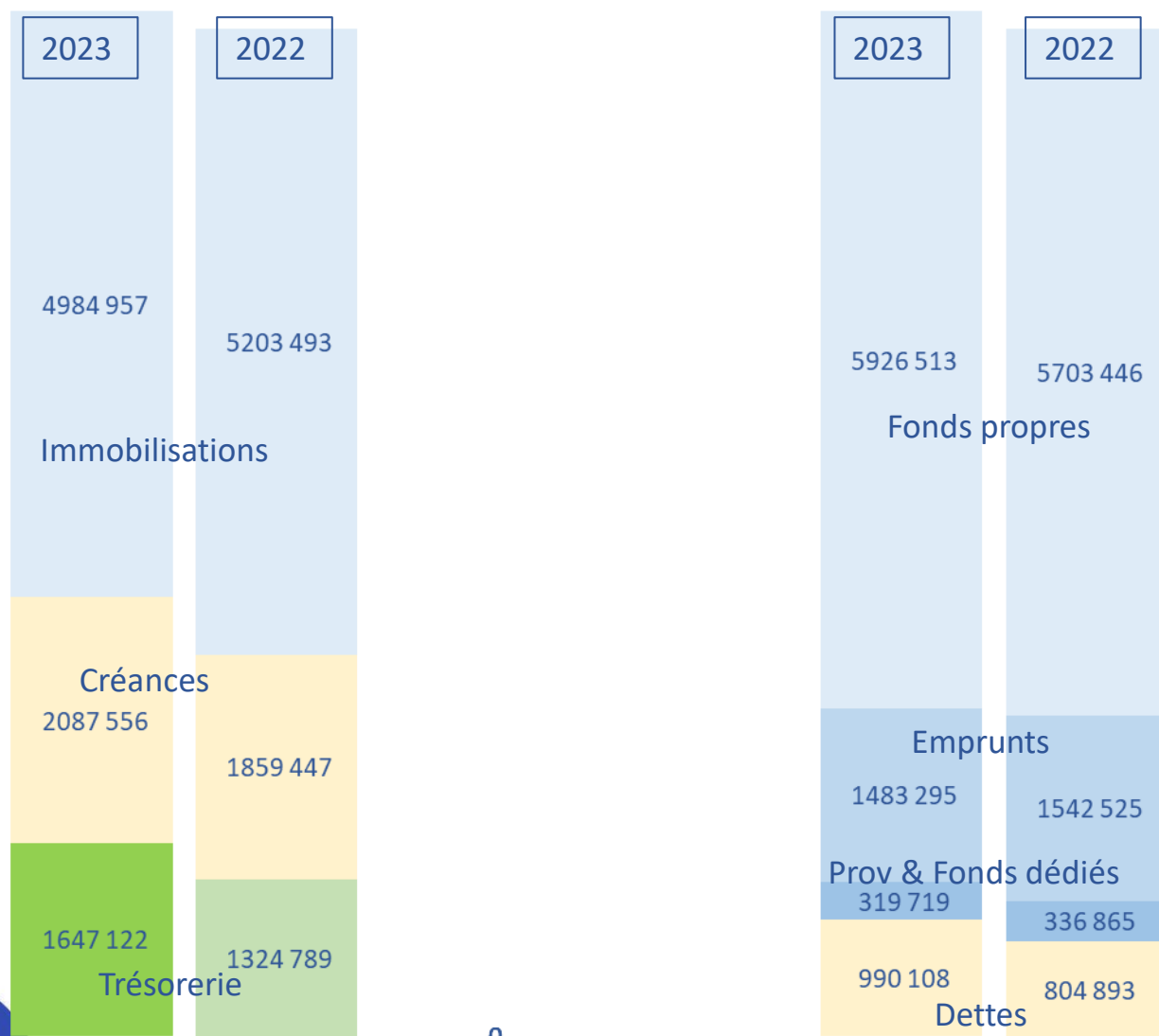
L'augmentation des charges provient de l'habitat inclusif (116k€) et d'une augmentation des charges du fait de l'inflation (+8,7%) et des salaires (+2,1%)

Le résultat exceptionnel principalement provient du leg (352k€) et des dons (160k€), avec une charge pour le projet jardin à l'assiette de 100k€

Un résultat très positif du fait du leg reçu, mais impacté par l'ESAT Exploitation qui ne se porte pas bien et une augmentation des couts non couverts par nos financeurs



Analyse du résultat de l'exercice 2023: Bilan Financier au 31/12/2023



Le bilan montre une trésorerie de 1,6 m€, en amélioration par rapport à l'année dernière, malgré un retard de facturation sur la prise en charge des travailleurs à l'ESAT.

Les immobilisations sont en légère baisse du fait des amortissements et de l'absence de gros projets sur l'année. Le projet Jardin à l'assiette étant principalement sur 2024.

L'augmentation des dettes provient essentiellement de la dette fournisseur et d'une dette vis-à-vis de l'Essonne.

Par rapport à l'année dernière, le total du bilan comme le passif est stable.

A noter que les fonds propres sont principalement constitués de réserves sous contrôle des autorités, ainsi que des dons et réserves en propres de l'association et de l'ESAT commercial



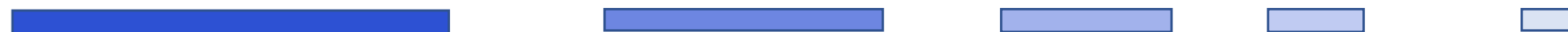
Analyse du résultat de l'exercice 2023: Information du compte de résultat détaillé

	ASSOCIATION	ESAT EXPLOITATION	ESAT SOCIAL	FOYER HEBERGEMENT	FOYER VIE	HABITAT INCLUSIF
Total des produits	35 165	600 664	919 423	903 542	1 347 998	117 437
Charges d'exploitation	52 817	265 928	157 527	159 790	215 635	15 103
Charges de personnel	25 777	198 638	659 120	544 473	715 639	60 871
Charges de structure	241 041	212 300	123 699	259 476	358 606	39 784
Résultat Exceptionnel	453 854					
RESULTAT 2023	273 739	(76 200)	(20 923)	(60 197)	58 118	1 679
<i>RESULTAT 2022</i>	<i>60 957</i>	<i>(20 021)</i>	<i>(55 090)</i>	<i>(37 146)</i>	<i>3 375</i>	

En 2024, l'association a financé le démarrage du projet Jardin à l'assiette pour 104k€, qui est en Charge pour l'association et en Produits pour l'ESAT Exploitation.
 La perte 'réelle' du foyer d'hébergement est de 28 k€, 30k€ de déficit étant structurel
 Le foyer de vie a bénéficié d'un revenu exceptionnel par le recouvrement d'une ancienne créance provisionnée.

Les données sont avant élimination des échanges internes

A titre d'exemple, la cuisine communautaire génère du chiffre d'affaires et du résultat pour l'Esat Commercial, mais ce chiffre d'affaires est une charge pour les foyers. Lorsque l'on regarde l'ensemble de la Communauté, cet échange interne à la communauté doit être éliminé. Ainsi le total de produit de la communauté est inférieur à la somme des colonnes



Analyse du résultat de l'exercice 2023: Zoom ESAT Exploitation par atelier

	Espaces verts	Sous-Traitance	Artisanat	Jardin Maraicher	Cuisine Communautaire	Boutique	Commun ESAT	Produits Transformés	ESAT Commercial
Achat	(13 185)	(3 738)	(11 911)	(7 218)	(357)	(23 366)	(22 527)	(21 385)	(103 687)
Achats de fonctionnement	(56)	(21 157)	(375)	0	0	(215)	(797)	0	(22 600)
Amortissements	(12 609)	(21 236)	(1 319)	(3 993)	(16 734)	0	(12 246)	0	(68 138)
Assurances	0	(24)	0	0	0	0	(6 758)	0	(6 782)
Couts salariaux	(247 310)	(280 465)	(91 027)	(229 110)	(20 596)	(13 399)	(9 289)	0	(891 196)
Dépréciations	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Divers	(5)	(28)	(43)	(77)	0	(123)	(510)	(104 356)	(105 140)
Entretien & réparation	(9 138)	(2 306)	(114)	(13 489)	(3 569)	0	(1 417)	0	(30 034)
Impots & Taxes	(2 026)	(1 639)	(464)	(1 311)	(125)	(86)	2 217	0	(3 433)
Locations	(1 196)	(555)	0	0	0	(372)	0	0	(2 123)
Prestataires	(1 351)	(1 354)	(1 250)	(2 301)	(131 504)	(924)	(1 040)	(12 348)	(152 073)
Remboursement CNASEA	184 622	231 481	73 003	192 735	16 822	7 044	2 633	0	708 340
Total CHARGES net de la subvention	(102 254)	(101 022)	(33 499)	(64 764)	(156 062)	(31 442)	(49 733)	(138 089)	(676 865)
Chiffre d'Affaires	140 031	45 857	37 146	52 210	163 068	19 410	19 073	104 356	123 730
Autres Produits	1	0	0	0	294	0	3 838	14 550	476 935
Total PRODUITS	140 032	45 857	37 146	52 216	163 362	19 410	22 911	118 906	600 665
Résultat comptable 2023	37 778	(55 165)	3 647	(12 548)	7 300	(12 032)	(26 822)	(19 183)	(76 200)
Résultat 2022	15 450	(31 769)	(13 108)	(14 412)	15 450	20 418	(10 692)	(400)	(20 021)



Affectation du résultat

L'Assemblée Générale doit :

- Approuver les comptes globaux
- Affecter le bénéfice de 174 216€ suivant la répartition proposée :
 - - 23 323€ au débit du compte « résultats sous contrôle des tiers financeurs »
 - - 76 200 € au débit du compte « réserves pour projets ESAT Commercial »
 - + 273 739 € au crédit du compte « report à nouveau Association »





merci!

