



SERVICE PLUS À LA PERSONNE
Pour mineurs et adultes handicapés

RAPPORT FINANCIER

EXERCICE 2021

SERVICE PLUS

Association

66 avenue de Breteuil

75007 PARIS

Tél : 06.22.83.65.14

Fax :

E-mail : s.kabdani@serviceplusalapersonne.com

| SOMMAIRE

> INTRODUCTION	3
> ACTIVITE	3
> RESSOURCES ASSOCIATIVES	3
> SYNTHESE DES CHARGES	4
> DETAIL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT	4
> SOCIAL	5
> SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	6
> FLUX DE TRESORERIE	6
> EVOLUTION STRUCTURELLE	7
> RATIOS D'EXPLOITATION	7
> BILAN	7

INTRODUCTION

L'association est un service d'aide à domicile et d'accompagnement à la vie sociale pour mineurs et adultes en situation de handicap mental et/ou autistes, ayant l'agrément à Paris et Le 92.

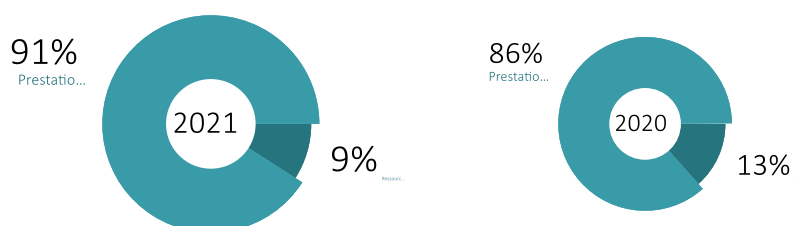
ACTIVITE

Activité globale	2021	2020	Evolution
Ressources associatives	42 964 €	35 162 €	+22,2% 🏆
Production vendue		276 €	➔
Prestations vendues	431 667 €	226 322 €	+90,7% 🏆
Produits d'exploitation	474 631 €	261 760 €	+81,3% 🏆

La structure a connu une hausse très importante du chiffre d'affaires. d'une part lié certes à l'augmentation des adhérents mais également induit par une nouvelle activité qui s'est présentée à nous = le Renfort de personnel au sein des instituts (bager/ FAM de la pointe du lac/ UNAPEI du 92 pour le FAM de Vaucresson en plus des interventions sollicitées par l'association des parents résidents / FAM des écluses) également par l'arrivée de nouvelle prise en charge mandatée par le PCPE du 92 4 familles sans prise en charge institutionnelle sur des amplitude horaire importante

Pour rappel, l'année dernière 2020, l'association avait été fermé 2 mois.

Chiffre d'affaires global



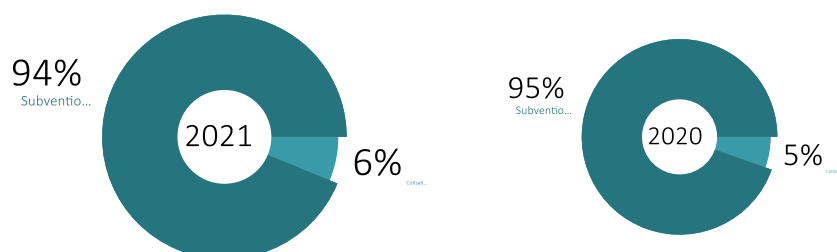
RESSOURCES ASSOCIATIVES

Ressources associatives	2021	2020	Evolution
Concours publics et subventions d'exploitation	40 289 €	33 250 €	+21,2% 🏆
Cotisations des adhérents	2 675 €	1 912 €	+39,9% 🏆
Total des ressources	42 964 €	35 162 €	+22,2% 🏆

Évolution du nombre d'adhérents passant de : 32 à 53

En 2019, l'association a réussi à signer avec la mairie de Paris une convention de 3 ans afin de pérenniser les subventions pour 2021 et 2022.

Ressources associatives



SYNTHESE DES CHARGES

Synthèse des charges	2021	2020	Evolution
Charges de fonctionnement	32 507 €	25 786 €	+26,1%
Impôts et taxes	4 393 €	3 456 €	+27,1%
Charges de personnel	445 016 €	230 925 €	+92,7%
Dotations aux amortissements	977 €	1 427 €	-31,5%
Autres charges d'exploitation	2 058 €	3 511 €	-41,4%
Charges exceptionnelles		978 €	

L'année dernière une partie des salaires avaient été pris en charge par le chômage partiel.

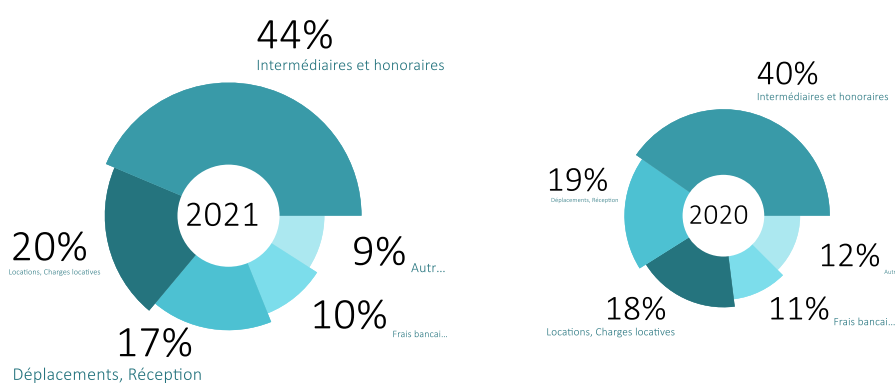
Cette année, l'association a subi l'augmentation légale à compter d'octobre 2021 suite au Ségur de la santé - l'impact financier de cette augmentation sur la structure a été pour une petite partie absorbée par un soutien financier de la part de la mairie de Paris à hauteur de de 11023 euros.

l'augmentation significative des frais bancaires en 2021 pour 3204 euros sont dus au FRAIS CESU supporté financièrement par l'association et NON PAYE PAR LES FAMILLES QUI S'Y OPPOSENT malgré les conditions générale de vente : Soit 3050 euros

DETAIL DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Charges externes (détail)	2021	2020	Evolution	
Fournitures consommables	1 374 €	876 €	+498 €	+56,8%
Locations, Charges locatives	6 586 €	4 652 €	+1 934 €	+41,6%
Primes d'assurance	484 €	477 €	+7 €	+1,5%
Intermédiaires et honoraires	14 189 €	10 403 €	+3 786 €	+36,4%
Informations et communications		1 006 €	-1 006 €	
Déplacements, Réception	5 582 €	4 795 €	+787 €	+16,4%
Frais postaux, Télécom.	934 €	861 €	+73 €	+8,5%
Frais bancaires	3 204 €	2 716 €	+488 €	+18%
Autres services extérieurs	152 €		+152 €	
TOTAL	32 507 €	25 786 €	+6 721 €	+26,1%

Charges de fonctionnement



SOCIAL

Synthèse des charges de personnel	2021	2020	Evolution
Salaires bruts	347 873 €	173 811 €	+100,1%
Charges sociales	86 088 €	42 036 €	+104,8%
Taux de charges sociales	24,75%	24,18%	0,60
Autres charges de personnel	11 056 €	15 079 €	-26,7%

Synthèse des effectifs du personnel	2021	2020	Evolution
Effectif moyen			

En 2020 nous rappelons que l'association à la suite du confinement généralisé entre mars et mai 2021 puis partiellement entre mai et aout 2021 a perçu 28536 euros au titre du chômage partiel

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

SIG	2021	2020	Evolution	
Produits d'exploitation	474 631 €	261 760 €	+212 871 €	+81,3% 🏆
Charges de fonctionnement	32 507 €	25 786 €	+6 721 €	+26,1%
Impôts et taxes	4 393 €	3 456 €	+937 €	+27,1%
Charges de personnel	445 016 €	230 925 €	+214 091 €	+92,7%
Dotations aux amortissements	977 €	1 427 €	-450 €	-31,5%
Résultat d'exploitation	3 037 €	1 874 €	+1 163 €	+62,1%
Résultat financier	73 €	-2 €	+75 €	
Résultat courant	3 111 €	1 872 €	+1 239 €	+66,2%
Résultat exceptionnel	68 €	-978 €	+1 046 €	
Résultat de l'exercice	3 179 €	895 €	+2 284 €	+255,2%
Capacité d'autofinancement	4 156 €	2 321 €	+1 835 €	+79,1%

Cette année l'association présente un résultat positif de 3 K€ contre +1 K€ l'année dernière, malgré les impacts covid, la hausse des salaires dus à l'avenant 43-1, l'association arrive à s'équilibrer.

L'association a su mettre en œuvre des politiques de gestion, malgré la hausse du chiffre d'affaires et de réduction de coût afin d'équilibrer ses comptes.

FLUX DE TRESORERIE

Du résultat à votre trésorerie	Valeur
Résultat de l'année 2021	2 202 €
Charges sans décaissement de trésorerie	+1 954 €
Capacité à générer de la trésorerie (CAF)	4 156 €
<i>Financements externes (ce qui est entré)</i>	
Souscription d'emprunts	+19 000 €
<i>Besoins financiers (ce qui est sorti)</i>	
Remboursements d'emprunts (Capital)	-4 750 €
<i>Variations liées à l'exploitation</i>	
Créances usagers	-30 843 €
Dettes fournisseurs	+4 951 €
Autres créances	-4 680 €
Autres dettes	+18 537 €
Solde de trésorerie au 31/12/2020	3 654 €
TOTAL des mouvements de trésorerie	+6 371 €
Solde de trésorerie au 31/12/2021	10 025 €

L'association suit ses règlements et relance régulièrement ses clients retardataires.

Elle échelonne ses dettes afin de pouvoir toutes les honorer.

Ainsi, en 2021, les sommes dues à l'état au titre des cotisations d'URSSAF/ retraite complémentaire/ mutuelle / OPCO pour la formation, étaient réglées.

Nous avons démarré en 2022 sans dette sociale HORMIS décembre 2021 dû sur janvier 2022

EVOLUTION STRUCTURELLE

Evolution structurelle	2021	2020	Evolution
Fonds de roulement	-18 172 €	-36 578 €	+50,3%
Excédent / Besoin en F.R.	-28 197 €	-40 232 €	+29,9%
Trésorerie	10 025 €	3 654 €	+174,4%

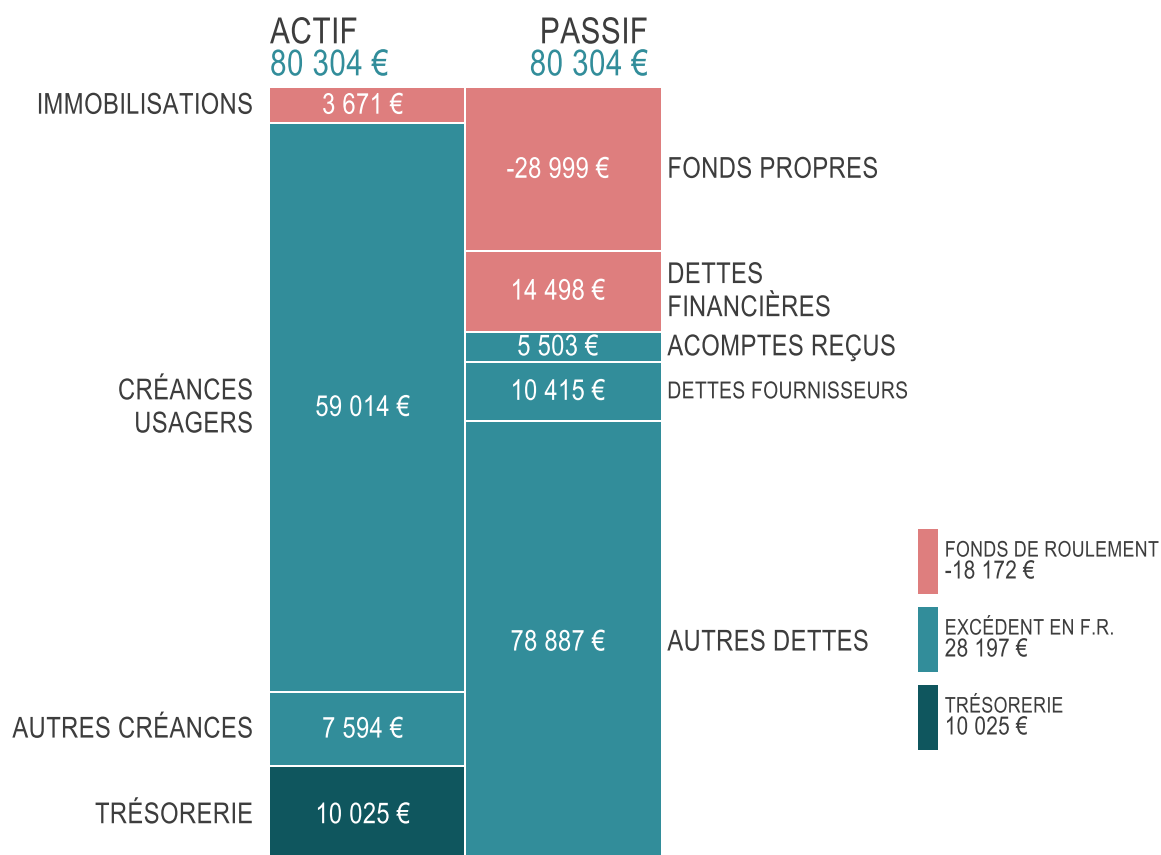
RATIOS D'EXPLOITATION

Ratios d'exploitation	2021	2020	Evolution
BFR en nombre de jours de CA	-21 jours	-55 jours	+61,8%
Crédits clients	45 jours	40 jours	+12,5%
Crédits fournisseurs	115 jours	76 jours	+51,3%

L'impact crédit clients de 45 jours est dû aux modalités de règlement des prestations imposé par les instituts et la DASES de paris via chorus pro.

BILAN

Bilan au 31/12/2021





CABINET VAL-EXPERTISE

5, rue du Helder
75009 PARIS

tel : 06 98 48 05 25

mail : valerie.beyaert@val-expertise.com