

**Frédéric ACCARDI**  
Commissaire aux Comptes

---

**U.D.S.M.**

17 bd Henri Ruel  
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux Sociétaires,

### ***Opinion***

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre association, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels ci-annexés 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.

### ***Fondement de l'opinion Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022, la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Continuité d'exploitation***

Aucun évènement porté à ma connaissance n'est de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation de l'UDSM.

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions de l'article L 823-9 et R 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, outre le point décrit dans la partie « continuité d'exploitation », je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment sur la réalité des subventions ainsi que leur correct rattachement à cet 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 mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### ***Vérifications et informations spécifiques***

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux sociétaires appelés à statuer sur les comptes.

Cependant, selon les informations recensées, la crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2022, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2022 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

***Responsabilités de la direction et des personnes constituant le Conseil d'Administration et le Bureau relatives aux comptes annuels***

Il appartient à la direction d'établir des comptes 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 votre Conseil d'Administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 certitude 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 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 Paris, le 6 juin 2023,

**Frédéric ACCARDI**



**COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE 2022**

## Sommaire comptes annuels

<b>Bilan Actif</b>	<b>3</b>
<b>Bilan Passif</b>	<b>4</b>
<b>Comptes de résultat</b>	<b>5</b>
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	<b>7</b>
<b>Description de l'objet social de l'UDSM</b>	<b>7</b>
 <b>Description de la nature et du périmètre des activités de l'UDSM</b>	 <b>7</b>
 <b>Faits caractéristiques de l'année</b>	 <b>8</b>
 <b>Règles et méthodes comptables</b>	 <b>9</b>
 <b>Complément d'information relatif au bilan et au compte de résultat</b>	 <b>9</b>
 <b>NOTE 1 : Changements liés règlement ANC 2018-06</b>	 <b>9</b>
 <b>NOTE 2 : Immobilisations</b>	 <b>9</b>
<b>NOTE 3 : Amortissements</b>	<b>12</b>
<b>NOTE 4 : Stocks et en cours</b>	<b>12</b>
<b>NOTE 5 : Créances et dettes</b>	<b>12</b>
<b>NOTE 6 : Fonds propres (ancien fonds associatifs)</b>	<b>14</b>
<b>NOTE 7 : Provisions pour risques et charges – Fonds dédiés</b>	<b>16</b>
 <b>NOTE 8 : Information relative à la provision pour congés payés</b>	 <b>17</b>
<b>NOTE 9 : Passif – Emprunts</b>	<b>18</b>
<b>NOTE 10 : Produits et charges imputables à un autre exercice (Produits constatés d'avance, Charges constatées d'avance)</b>	<b>19</b>
<b>NOTE 11 : Dettes sociales et fiscales</b>	<b>19</b>
<b>NOTE 12 : Montant des rémunérations des 3 plus haut cadres salariés (Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006)</b>	<b>19</b>
<b>NOTE 13 : Effectifs</b>	<b>20</b>
<b>NOTE 14 : Engagements retraites</b>	<b>20</b>
<b>NOTE 15 : Informations concernant le commissaire aux comptes</b>	<b>20</b>
<b>NOTE 16 : Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 17 : Engagements hors bilan</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 18 : évènements postérieurs à la clôture de l'exercice</b>	<b>21</b>

**BILAN 2022**

<b>ACTIF</b>	<b>Montant brut 2022</b>	<b>Amort. et prov. 2022</b>	<b>Montant net 2022</b>	<b>Montant net 2021</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement	45 450	45 450		
Autres immobilisations incorporelles	21 698	19 905	1 793	2 390
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	1 391 036		1 391 036	1 391 036
Constructions	15 929 831	6 929 011	9 000 820	9 412 028
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 917 059	5 623 408	1 293 651	1 399 698
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	5 414		5 414	5 414
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 153		30 153	638 869
<b>TOTAL I</b>	<b>24 340 642</b>	<b>12 617 775</b>	<b>11 722 867</b>	<b>12 849 435</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	10 539		10 539	12 879
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>19 153</b>		<b>19 153</b>	<b>2 733</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	163 130		163 130	279 144
Autres créances	755 095		755 095	1 074 020
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 141 865</b>		<b>1 141 865</b>	<b>637 641</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>13 082 311</b>		<b>13 082 311</b>	<b>10 616 616</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>18 694</b>		<b>18 694</b>	<b>17 000</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>15 190 787</b>		<b>15 190 787</b>	<b>12 640 032</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>	<b>134 250</b>		<b>134 250</b>	<b>146 770</b>
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>39 665 678</b>	<b>12 617 775</b>	<b>27 047 904</b>	<b>25 636 237</b>



# BILAN 2022

PASSIF	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 201 145	4 201 145
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	90 156	90 156
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	5 620 991	4 612 911
Réserves de compensation	1 513 440	1 499 865
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 874 096	1 833 535
Autres réserves	465 514	465 514
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	58 523	58 523
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-12 103	565 991
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-10 087	-10 087
Résultat en attente d'affectation	34 822	-49 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	895 960	568 434
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	443 010	219 219
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	1 628 946	1 648 946
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	3 049	3 049
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	1 107 280	1 127 280
Immobilisations grevées de droits	518 617	518 617
<b>TOTAL I</b>	<b>16 804 413</b>	<b>15 704 663</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	287 000	122 000
Provisions pour charges	2 759 982	2 217 421
Fonds dédiés	122 080	136 975
<b>TOTAL III</b>	<b>3 169 062</b>	<b>2 476 396</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 391 465	3 822 133
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 131	15 804
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	335 729	455 906
Dettes sociales et fiscales	1 069 994	906 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	2 261 110	2 254 397
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>7 074 429</b>	<b>7 455 179</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>27 047 904</b>	<b>25 636 237</b>

AF

# **Compte de Résultat 2022**

<b>PRODUITS</b>	<b>Exercice 2022</b>	<b>Exercice 2021</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	455	650
<b>Ventes de biens et de services</b>		
Ventes de biens	303 160	301 730
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	455 589	429 774
<i>Dont parrainages</i>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	20 671 140	19 544 423
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	20 271 875	19 188 405
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	23 978	
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	96 643	100 760
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	340 637	89 690
Utilisations des fonds dédiés	136 975	136 975
Autres produits	1 283 722	1 121 152
<b>TOTAL I</b>	<b>23 312 299</b>	<b>21 725 154</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	17 384	26 020
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	262 427	259 896
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 136 119	3 119 719
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 336 225	1 240 131
Salaires et traitements	9 038 431	8 577 379
Charges sociales	5 497 677	5 226 056
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 957 978	1 449 805
Report en fonds dédiés	122 080	136 975
Autres Charges	1 039 228	1 035 656
<b>TOTAL II</b>	<b>22 407 551</b>	<b>21 071 637</b>
<b>1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>904 749</b>	<b>653 517</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	72 483	39 782
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>72 483</b>	<b>39 782</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	128 838	142 943
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>128 838</b>	<b>142 943</b>
<b>2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-56 355</b>	<b>-103 161</b>
<b>3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>848 393</b>	<b>550 355</b>

AL

**Compte de Résultat 2022 (Suite)**

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		0
Sur opérations en capital	32 405	63 642
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 000	20 000
<b>TOTAL V</b>	<b>52 405</b>	<b>83 642</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 839	65 563
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>4 839</b>	<b>65 563</b>
<b>4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>47 567</b>	<b>18 079</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>23 437 188</b>	<b>21 848 578</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>22 541 228</b>	<b>21 280 144</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>895 960</b>	<b>568 434</b>

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

### **Description de l'objet social de l'UDSM**

L'UDSM est une association déclarée Loi de 1901 n° 59/1072, ayant pour but de rechercher et de mettre en œuvre tous moyens propres à améliorer du point de vue psychique et psychologique, les conditions d'existence des personnes domiciliées ou résidant dans le département du Val-de-Marne et les départements limitrophes.

### **Description de la nature et du périmètre des activités de l'UDSM**

L'UDSM s'est fixé pour but de rechercher et de mettre en œuvre tous les moyens propres à améliorer sur le plan psychique et psychologique, les conditions d'existence des personnes domiciliées ou résidant dans le département du Val-de-Marne et les départements limitrophes.

Pour ce faire, nous assurons la promotion, l'animation et la gestion de structures de prévention, de diagnostic et de soins dans le cadre de la politique de prévention et d'accompagnement des troubles psychiques mis en place par nos tutelles.

Notre action s'adresse aussi bien aux adultes qu'aux enfants et est menée en collaboration avec le dispositif des secteurs et inter secteurs de psychiatrie et de pédopsychiatrie.

Les établissements et services gérés par l'UDSM relèvent du champ sanitaire, médico-social et social.

Les moyens d'action mis en œuvre :

- La réunion de toutes les personnes physiques et morales intéressées par les problèmes de l'hygiène mentale, de l'alcoolisme et des toxicomanies et par la prévention des troubles d'adaptation sociale au sein de la population des départements intéressés,
- La constitution d'un centre de groupement et de liaisons entre les personnes chargées de responsabilités sociales dans les collectivités de ces mêmes départements,
- Les échanges d'informations sur les réalisations favorables à l'amélioration des relations humaines,
- L'extension des consultations médico-sociales spécialisées pour adultes et enfants,
- La création et le fonctionnement notamment d'externats, de semi-internats et d'internats médico-pédagogiques et professionnels, de foyers de postcure, d'ateliers de réadaptation, d'hôpitaux de jour et de centres médico-psychopédagogiques,
- Et tous autres moyens susceptibles de lui permettre d'atteindre ses buts et objectifs.

Il existe un projet stratégique 2019-2023 présentant les actions de manière précise.

### **Faits caractéristiques de l'année**

Fin de la crise sanitaire en 2022.

Le dossier de renouvellement du CPOM pour le secteur du médico-social a été déposé en 2022 pour un renouvellement en 2023. Ce dernier a été validé en janvier 2023.

Celui du sanitaire est en cours de renouvellement.

L'association garde la confiance des financeurs par la qualité de ses activités.

L'association dégage des excédents provenant essentiellement de la sous-consommation des budgets liés au personnel (difficultés d'embauche).

## **Règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par :

- Le règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019
- Le règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels énoncés par l'autorité des normes comptables homologué par l'arrêté du 5 décembre 2018
- Le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan comptable général.

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 27 047 904 €

- Le compte de résultat affiche :

- Un total produits de 23 437 188 €
- Un total charges de 22 541 228 €

- dégage un excédent 895 960 €

L'exercice considéré :

- Débute le 1<sup>er</sup> janvier 2022
- Finit le 31 décembre 2022
- Et a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes des établissements ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

La nomenclature des comptes utilisée au quotidien est celle applicable (M22bis) :

- Aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés, publiée par l'arrêté du 23 décembre 2019
- Aux établissements hospitaliers.

Ils sont également établis en tenant compte de la réglementation spécifique applicable aux établissements sociaux et médico-sociaux (ESMS) ainsi qu'aux associations et organismes gestionnaires d'ESMS privés.

## **Complément d'information relatif au bilan et au compte de résultat**

Les notes (ou tableaux), ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

### **NOTE 1 : Changements liés au règlement ANC 2018-06**

La mise en place du nouveau règlement n'a pas d'incidence sur les méthodes appliquées précédemment.

### **NOTE 2 : Immobilisations**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), minorées des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Etude des mouvements sur les actifs immobilisés : Exercice 2022

### Valeurs Immobilisées Nettes

Intitulés	Valeurs Brutes			Amortissements						Valeurs Résiduelles 31/12/2022 (A-B)
	Valeurs Brutes 31/12/2021	Sorties et Transferts 2022	Acquisitions Réincorporations 2022	Valeurs cumulées 31/12/2022 (A)	Valeurs cumulées 31/12/2021	Reprise sur subvention	Sorties et Transferts 2022	Dotations 2022	Cumul 31/12/2022 (B)	
Frais Etablissement	45 450			45 450	-45 450			0	-45 450	0
Logiciels et autres immo incorporelles	21 698			21 698	-19 308			-598	-19 905	1 793
Terrains	1 391 036			1 391 036	0				0	1 391 036
Constructions/Aménagements	15 929 831			15 929 831	-6 517 805			-411 208	-6 929 013	9 000 819
Installations techniques	0			0	0				0	0
Immobilisations en cours	0			0	0				0	0
Mobiliers/Matériels	3 121 763	53 439	119 574	3 187 898	-2 522 012	-23 640	49 043	-159 864	-2 656 473	531 425
Mobiliers et Matériels sur subventions	160 374	443	3 351	163 282	-158 235			-2 139	-160 375	2 907
Autres travaux	3 487 824		78 056	3 565 880	-2 690 015			-116 545	-2 806 560	759 320
Autres titres de participation	5 414			5 414	0				0	5 414
Dépôts/Cautiionnements	30 639	486		30 153	0				0	30 153
Autres créances immobilisées	608 230	608 230		0	0				0	0
<b>TOTAUX</b>	<b>24 802 260</b>	<b>662 598</b>	<b>200 980</b>	<b>24 340 642</b>	<b>-11 952 825</b>	<b>-23 640</b>	<b>49 043</b>	<b>-690 354</b>	<b>-12 617 775</b>	<b>11 722 867</b>

11 722 867 €

*PC*

**Les acquisitions et travaux en cours sont les suivants :**

Centre	Nature	Montant
CMP	réfection toiture et arete et fermeture cloture	33 696
HdJ	insonorisation	6 384
EMP	insonorisation et peinture	13 152
EMPRO	insonorisation couloir	14 160
ESAT	mise en conformité électrique	10 664
<b>Total des gros travaux et constructions</b>		<b>78 056</b>

**Les acquisitions et travaux significatifs de l'exercice sont les suivants :**

Centre	Nature	Montant
Meltem/CMP/DG	3 véhicules	65 301
CMP	serveur et installation	19 808
multi site	acquisition ordinateurs	3 553
HdJ	meublier secrétariat	4 156
multi site	matériel cuisine	12 414
<b>Autres travaux</b>		<b>85 109</b>

**Autre créance immobilisée (soldée en 2022) - Rappel**

Centre	Nature	Montant
CMP	Dotation crédit de restauration des marges (Arrêté n°DOS 2021/5615)	<b>608 230</b>

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M21, les établissements ayant contractualisé un montant de dotation socle avant le 31 décembre 2021 et perçu ce montant en 2022, doivent faire apparaître l'engagement dans leur bilan du 31 décembre 2021. La créance immobilisée a été soldée dès le versement de la dotation en 2022.

**Les principales durées d'amortissements des investissements sont :**

- Logiciels	1 ans
- Construction	20 à 40 ans
- Matériel et Mobilier	1 à 7 ans
- Gros Travaux	10 à 15 ans



### **NOTE 3 - Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise,
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

### **NOTE 4 - Stocks et en cours**

Les stocks sont des consommables alimentaires et ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Il n'a pas été constaté de dépréciation à la clôture des comptes au 31/12/2022.

### **NOTE 5 - Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	→	<b>19 153</b>
<b>Valeurs réalisables à court terme</b>	→	<b>15 161 095</b>
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>		<b>163 130</b>
Clients Corde Raide	4 910	
Clients ESAT	89 496	
Residence Accueil	5 836	
Habitat inclusif	2 168	
Foyer Forfaits journaliers	44 579	
SAMSAH	16 140	
<b>Autres créances</b>		<b>755 095</b>
Produits à recevoir	630 429	
Créances sociales et fiscales	124 666	
<b>Valeurs mobilières</b>		<b>1 141 865</b>
<b>Valeurs disponibles</b>		<b>13 082 311</b>
Banque B.C.P.	8 170	
Banque BNP	5 851 449	
Crédit Coopératif	4 536	
Société Générale	7 000 744	
Crédit du Nord	209 375	
Caisse	8 036	
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>18 694</b>
<b>Autres charges à répartir</b>	→	<b>134 250</b>

**Dettes à court terme****3 682 964****Dettes financières diverses****16 131**

Dépôts et cautionnements reçus

16 131

**Dettes fournisseurs****335 729**

Fournisseurs

335 729

**Dettes fiscales et sociales****1 069 994**

Etat (taxe sur les salaires, DGFIP et TVA)

147 510

Salariés et charges sociales

922 484

**Redevables créditeurs - Autres dettes****2 261 110**

Clients créances douteuses

15 000

Produits constatés d'avance

57 230

Fonds attribués à l'étude des enfants autistes

8 200

Fonds attribués au compte épargne temps

136 980

Fonds attribués aux dossiers prud'hommaux

84 396

Autres engagements et charges à payer

1 938 110

Différence débiteurs prix de journée

21 193

**NOTE 6 – Fonds propres (anciens fonds associatifs)****Etude Passif du Bilan consolidé au 31 décembre 2022**

**Fonds Propres / Réserves / Subvention** → (A+B) **16 804 413 €**

**Fonds Associatifs** → **4 201 145 € (A)**

**Réserves / Subventions (hors résultat)** → **12 603 268 € (B)**

Intitulés	Solde au 31/12/2021	Apport 2022	Reprise 2022	Solde au 31/12/2022 (B)
Réserve affectée à l'investissement	4 612 911	1 008 079	0	5 620 990
Réserve de compensation	1 499 865	24 304	10 728	1 513 440
Autres réserves	465 514	0	0	465 514
Excédent affecté	90 156			90 156
Report à nouveau (cumul débiteur et créditeur)	624 514	578 061	1 106 663	46 420
Réserve de trésorerie	1 833 535	40 560	0	1 874 095
Résultat N	568 434	895 960	568 434	895 960
Résultat N-2 repris	-49 491	85 118	804	34 823
Dépenses refusées	0			0
Dépenses non opposables	-10 087			-10 087
Subventions diverses	1 868 165	253 034	49 243	2 071 956
<b>TOTAUX</b>	<b>11 503 516</b>	<b>2 885 116</b>	<b>1 735 873</b>	<b>12 603 268</b>

## Commentaires sur les mouvements liés aux fonds propres de l'association

Plusieurs centres ont affecté leurs excédents (report à nouveau) des années antérieures en réserves affectées à l'investissement

CSAPA MELTEM	90 070	Affectation Excédent 2020
CMP	136 090	Affectation Excédent 2020
CMP	161 135	Affectation Excédent 2021
HJP	67 098	Affectation Excédent 2020
HJP	51 918	Affectation Excédent 2021
ESAT Conventionné	36 809	Affectation Excédent 2020
SESSAD	81 670	Affectation Excédent 2020
EMPRO	162 234	Affectation Excédent 2020
EMP	188 879	Affectation Excédent 2020
CMPP	32 178	Affectation Excédent 2020
<b>Apports Réserve affectée à l'investissement</b>	<b>1 008 079</b>	

Plusieurs centres ont affecté leurs excédents (report à nouveau) des années antérieures en réserves de compensation :

Résidence Accueil	22 452	Affectation Excédent 2021
SIEGE	1 102	Affectation Excédent 2021
FORMATEUR	750	Affectation Excédent 2020 et 2021
<b>Apports Réserve de Compensation</b>	<b>24 304</b>	

FOYER	-10 728	Reprise Déficit 2021
<b>Reprises Réserve de Compensation</b>	<b>-10 728</b>	

Plusieurs centres ont affecté leurs excédents (report à nouveau) des années antérieures en réserves de compensation :

Résidence Accueil	40 560	Affectation Excédent 2021
<b>Apports Réserve de Trésorerie</b>	<b>40 560</b>	

**NOTE 7 : Provisions pour risques et charges – Fonds dédiés****Détail des Provisions et Fonds dédiés figurant au passif de l'Association****Provisions pour risques et charges et Fonds dédiés****3 169 061 €**

Intitulés	Solde au 31/12/2021 (A)	Dotation 2022(B)	Reprise 2022 (C)	Solde au 31/12/2022 (A+B-C)
<b>Total Provision pour risques</b>	<b>122 000</b>	<b>165 000</b>		<b>287 000</b>

Intitulés	Solde au 31/12/2021 A)	Dotation 2022(B)	Reprise 2022 (C)	Solde au 31/12/2022 (A+B-C)
Provision pour charges diverses	718 326	431 754	40 044	<b>1 110 036</b>
Provision charges à répartir	0			<b>0</b>
Pour travaux	696 418	445 996	288 684	<b>853 730</b>
Pour financement IDR	521 243		6 462	<b>514 781</b>
Pour financement IDR	182 591			<b>182 591</b>
Pour crédits de remplacement	98 843			<b>98 843</b>
Pour fonds dédiés sur subventions LCR (1)	136 975	122 080	136 975	<b>122 080</b>
<b>Total Provision pour Charges</b>	<b>2 354 396</b>	<b>999 830</b>	<b>472 165</b>	<b>2 882 061</b>

La somme de 122 080 € passée en Fonds Dédiés concerne l'Unité Prévention de la Corde Raide. Cette somme correspond aux recettes sur subventions reçues sur les exercices 2017/2018/2019/2020. Ces fonds dédiés doivent financer le développement du programme « Action Prévention » qui est toujours en cours de réalisation. En effet, le projet connaît des retards dans sa mise en place, notamment du fait des difficultés liées au Covid et existant sur le marché du travail en matière d'embauches de personnel ainsi que par un changement de direction en 2022.

Ces Fonds Dédiés sont utilisés progressivement chaque année et en fonction de l'avancée du projet en matière d'embauche. En 2022, plusieurs embauches ont été réalisées dans l'établissement de la Corde Raide, le fond dédié constitué en 2016 pour 16 975 € a été repris sur l'exercice.

**NOTE 8 : Information relative à la provision pour congés payés**

La structure bénéficie, dans le cadre de ses relations avec les organismes de tutelle, de subventions globales (ou de prix de journée) qui intègrent dans leurs modes de détermination les périodes de congés payés.

De ce fait, les comptes administratifs présentés n'intègrent pas les droits des salariés en cours d'acquisition (ou restant) à prendre pour les congés payés. S'il convenait au plan comptable de les provisionner, l'organisme de tutelle n'en accepterait pas la prise en charge. Constituer une provision pour ce fait ferait apparaître une distorsion entre les comptes présentés à l'assemblée et les comptes administratifs.

Toutefois, les congés payés constituent un engagement réel de la structure. Ce dernier peut être évalué pour l'ensemble de l'association à 1 303 488 € (charges sociales et fiscales comprises selon la méthode dite du « dixième »).

**NOTE 9 : Passif - Emprunts**

**EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT**

**3 391 465**

Organismes prêteurs	Dates / Années Durées	Objets	Montants	Capitaux restants dû au 31/12/2021	Remboursements 2022		Soldes au 31/12/2022
					Capitaux		
CMP Vincennes / BNP	17/09/2002 - 20 ans	Acquisition construction	366 000	29 458	29 458		0
CMP Plessis Trevisse BNP	25/05 - 31/12/2009 - 20 ans	Acquisition construction	500 000	242 830	27 724		215 106
CMP Saint MAUR BNP	19/06/2011-18 ans	Terrain	670 000	324 214	39 718		284 496
ESAT Pierre Souweine / CDC	06/01/2003 - 20 ans	Acquisition construction	1 326 306	162 217	81 426		80 790
SIEGE SOCIAL / BNP	12/05/2006 - 20 ans	Acquisition construction	500 000	148 418	30 779		117 639
CMP Saint-Maur/BNP	09/07/2013-18 ans	Construction	1 100 000	685 136	59 446		625 690
CMP Villiers /SOCIETE GENERALE	23/12/2013-18 ans	Construction	950 000	627 025	49 921		577 103
CMP Villiers /SOCIETE GENERALE	27/10/2014-20 ans	Construction	180 000	131 262	8 527		122 735
CMP NOGENT S/M /BNP	04/12/2014-20 ans	Construction/réhabilitation	700 000	556 622	31 957		524 666
RÉSIDENCE ACCUEIL/CREDIT DU NORD	23/12/2016 -7 ans	Fonctionnement	150 000	43 933	21 857		22 076
CMPP /SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	21/12/2017-20 ans	Construction	350 000	286 682	16 698		269 984
EMP/SOCIETE GENERALE	23/03/2018-20 ans	Construction	700 000	584 338	33 158		551 180
<b>Total Emprunts</b>				3 822 133	430 669		<b>3 391 465</b>

AC

**NOTE 10 : Produits et charges imputables à un autre exercice (Produits constatés d'avance, charges constatées d'avance).**

Dépenses de maintenance, assurance, prestation 2023 (charges constatées d'avance) : 18 694 €

**NOTE 11 : Dettes sociales et fiscales**

Sociales	Dettes	Dettes
OEUVRES SOCIALES		37 871
ACOMPTE SUR SALAIRE		130
DETTES PROVISIONNEES		35 019
AUTRES CHARGES A PAYER FONDS SOCIAL		1 367
IJ SS REMB		1 747
IJ TH REMB		1 955
IJ PREVOYANCE AG2R		8 866
URSSAF		430 973
OMNIREP		67
CNRACL		16 166
MUTUELLE		26 274
RUAA HUMANIS		132 913
PREVOYANCE CADRES		70 229
IRCANTEC		10 549
ASSEDIC		37 910
RAFP		119
OPCO FORM PROF CONVENTIONNELLE		82 650
URSSAF FORM PROF OBLIGATOIRE		9 551
CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES		18 094
PROVISION CIRRIC		35
PRODOTS A REC. AGENCE SERVICE PAIEME	76 278	
<b>Fiscales</b>		
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	47 000	
IMPOTS PREL A LA SOURCE DGFIP		49 290
TVA A PAYER		7 784
TVA DED/ABS	128	
TAXES SUR SALAIRE		90 435
	<b>123 407</b>	<b>1 069 994</b>

**NOTE 12 : Montant des rémunérations des 3 plus haut cadres salariés (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006)**

En application du règlement comptable ANC n°2014-03 et l'instruction fiscale 4 H 5 -06 n°208 du 18/12/06 portant notamment sur la transparence financière des associations, il est précisé qu'aucune rémunération ou avantage n'est versé aux dirigeants de l'association. Ils sont membres bénévoles.

Les montants des plus fortes rémunérations chargées par catégorie de l'association sont les suivants pour 2022 :

Catégories	Nombre de salariés concernés ETP	Coûts globaux à l'année
PSYCHIATRES	1,04	343 248
CHEFS DU SERVICE MEDICAL	2,03	373 167
DIRECTEURS GENERAUX	1,00	177 448



**NOTE 13 : Effectifs**

<b>EFFECTIFS 31/12/2022</b>		
<b>STRUCTURES</b>	<b>NBR PERSONNES</b>	<b>NBR ETP</b>
01 SIEGE + 15-4 COMMUNS	18	15,10
04S ESAT	19	13,03
05 SESSAD	11	7,83
11 EMP	70	55,32
12 EMPRO	32	22,76
13 FOYER	13	6,15
14-18-23-24 CSAPA MELTEM	33	17,16
15-1 SECTEUR 94I01	75	45,86
15-2 POLE 94I02	48	27,45
17 SAMSAH	11	7,20
21 CMPP	12	5,84
26-27 CSAPA LCR	18	13,55
29 RESIDENCE ACCUEIL	4	2,30
<b>TOTAL</b>	<b>364</b>	<b>239,55</b>

**NOTE 14 : Engagements retraites**

Modalités de calcul des IFC	Unités de crédit projetées
Conventions collectives nationales:	Etablissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966
	Médecins spécialisés travaillant dans les établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 1er mars 1979
	Hospitalisation privée à but non lucratif du 31 octobre 1951
Age de départ retraite	62
Evolution annuelle salaire	0
Taux monétaire	0
Taux charges patronales	0,45
Taux taxe sur les salaires	0,095
Table de mortalité	Table de mortalité INED 2016-2018
Table de turn over	Turn Over faible
Types de contrats:	A.FAM Continu CCN66; A.FAM Interm. CCN66; CDD-AS. FAM.; CDD-C; CDD-C-TP; CDD-MED-TP; CDD-NC; CDD-NC-TP; CDI EDUC NAT PARTIEL; CDI F.DET; CDI-AS. FAM.; CDI-C; CDI-C-TP; CDI-MED-TP; CDI-NC; CDI-NC-TP; VRP.

Le montant de l'engagement provisionné est évalué à 1 210 K€ €.

**NOTES 15 : Informations concernant le commissaire aux comptes**

Pour l'année 2022, les honoraires versés au titre du contrôle légal : 32 000 € HT.

**NOTE 16 : Informations relatives au compte de résultat :**

Conformément au règlement du CRC, une information sectorielle est donnée dans l'annexe lorsqu'une association établit des comptes distincts pour ses différents secteurs d'activité. A cet effet, des tableaux de ventilation sont joints en Annexes Complémentaires.

**NOTE 17 : Engagements hors bilan**

**Banque Société Generale :**

Emprunt 213342005603 – 950 000 € : Caution par Collectivité Territoriale (Villiers sur Marne)

Emprunt 214090004202 – 180 000 € : Caution par Collectivité Territoriale (Villiers sur Marne)

Emprunt 21631800607 - 350 000 € : Hypothèque ou Privilège sur immeuble à usage résidentiel

Emprunt 217 0005007509 – 700 000 € : Caution par Collectivité territoriale (Fontenay Sous-Bois)

**BNP :**

Garantie tous engagements : Contre garantie Ste Caution Mutuel : 200 000 €

**Crédit du Nord :** Néant

**NOTE 18 : évènements postérieurs à la clôture de l'exercice.**

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N° 2020-290 du 23 mars 2020 n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2020, 2021 et 2022, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences. La loi a abrogé à partir du 1<sup>er</sup> août 2022 l'état d'urgence sanitaire.

Malgré cette crise, la poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## ANNEXES COMPLEMENTAIRES

## Sommaire annexes complémentaires

Comptes d'exploitation consolidé de l'UDSM au 31/12/2022

25

### **Structures Sanitaires**

13 FOYER CATELAND

15 CMP (secteur 94/01 et pole 94/02//CCASA de psychiatrie infanto juvénile comprenant 1 hôpital de jour pour enfants)

### **Structures Médico-sociales**

04 ESAT « Pierre SOUWEINE » Bilan pédagogique

ESAT Compte d'exploitation conventionné

ESAT compte d'exploitation commercial

05 SESSAD

11 Externat Medico pédagogique

12 Externat Medico professionnel

17 SAMSAH

21 CMPP

06 CSAPA

26 CSAPA LA CORDE RAIDE

### **Structure d'hébergement**

50 résidences accueil

### **Autres structures**

30 Habitat inclusif

01 Siège sociale

02 Association

03 UDSM formateur



COMPTE D'EXPLOITATION CONSOLIDE DE L'UDSM au 31 décembre 2022

GLOBAL U.D.5 M			PAR STRUCTURES EN EUROS															
			SECTEUR SANITAIRE			SECTEUR MEDICO SOCIAL												
INTITULES DES COMPTES	MONTANT	%	FOYER	CMP et HIP	ESAT Social & Production	SESSAD	EMP	EMPRO	SAMSAH	C.M.P.P	CSAPA MELTEM 94	CSAPA LA CORDE RAIDE	LA RESIDENCE ACCUEIL	HABITAT INCLUSIF	SIEGE SOCIAL	Association	UDSM formateur	Formation professionnelle
60 ACHATS	835 350	3,71	78 987	147 012	130 137	21 615	166 140	88 234	6 735	5 278	89 618	45 632	27 453	0	28 132	376	0	0
61 SERVICES EXTERIEURS	1 289 535	5,72	40 819	227 957	90 820	102 757	241 678	114 848	18 931	28 052	169 468	102 766	89 352	6 763	54 525	799	0	0
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 291 045	5,73	90 469	354 206	155 230	11 585	371 220	34 768	32 313	16 376	54 614	79 903	19 853	0	10 811	3 055	0	56 643
63 IMPOTS ET TAXES	57 378	0,25	0	17 593	5 840	1 671	10 896	4 218	0	5 070	8 011	0	0	0	4 079	0	0	0
64 FRAIS DE PERSONNEL <small>(taxes salariale + STIP inclus)</small>	15 814 956	70,16	695 611	5 256 494	959 132	446 225	2 954 979	1 098 249	430 528	418 907	1 167 324	1 316 687	122 070	0	909 771	38 978	0	0
65 AUTRES CHARGES DE GESTION 65 COURANTE	1 039 228	4,61	38 199	481 183	53 453	60 856	155 116	57 941	20 339	20 734	67 865	61 442	22 102	0	0	0	0	0
66 CHARGES FINANCIERES	128 838	0,57	187	97 228	3 140	71	12 550	311	156	5 069	200	257	1 253	0	7 417	0	0	0
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 839	0,02	0	4 839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68 DOTATION : AMORTISS. ET PROVISIONS	2 080 059	9,23	54 241	363 695	123 523	15 773	481 634	102 829	226 539	63 850	40 379	401 287	101 665	0	104 084	560	0	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	22 541 228	100,00	998 514	6 950 206	1 521 274	660 553	4 394 212	1 501 399	735 541	564 337	1 597 479	2 007 974	383 747	6 763	1 118 819	43 768	0	56 643
70 PRODUITS	758 749		0	0	528 563	0	0	0	0	0	0	40 935	185 258	3 993	0	0	0	0
73 PRODUITS TARIFICATION	20 271 875		1 041 830	7 175 121	1 014 079	619 797	4 393 064	1 618 714	687 564	572 832	1 693 759	1 515 115	0	0	0	0	0	0
74 SUBVENTION EXPLOITATION	399 265		0	0	28 755	0	0	0	0	0	0	154 000	213 440	2 770	0	300	0	0
75 RES PRODUITS GESTION COURANTE	1 404 798		2 295	133 278	54 869	1 111	49 971	1 631	3 085	75	20 177	2 053	1 718	0	1 073 439	4 455	0	56 643
76 PRODUITS FINANCIERS	72 483		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 483	0	0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 405		0	29 140	0	0	500	0	0	0	2 765	0	0	0	0	0	0	0
78 REPRISE : AMORT ET PROVISIONS	497 612		5 447	0	6 236	72 559	119 079	22 719	6 630	17 677	17 721	183 482	0	0	46 064	0	0	0
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	23 437 188		1 049 572	7 337 539	1 632 502	693 466	4 562 614	1 643 064	697 279	590 584	1 674 421	1 895 585	400 416	6 763	1 119 502	77 238	0	56 643
RESULTAT COMPTABLE UDSM	895 960		51 058	387 333	111 228	32 914	168 402	141 665	-38 262	26 247	76 942	-112 389	16 669	0	684	33 470	0	0
REPRISE DEFICIT N-2	-804											-804						
REPRISE EXCEDENT N-2	35 627								25 627				10 000					
RESULTAT A AFFECTER UDSM	930 782		51 058	387 333	111 228	32 914	168 402	141 665	-12 636	26 247	76 942	-113 193	26 669	0	684	33 470	0	0

COMPTE D' EXPLOITATION CONSOLIDE DE L' UDSM au 31 décembre 2022

GLOBAL U.D.S.M			SECTEUR SANITAIRE					SECTEUR MEDICO SOCIAL					PAR STRUCTURES EN EUROS					Formation professionnelle
INTITULES DES COMPTES	MONTANT	%	FOYER	CMP et HJP	ESAT Social & Production	SESSAD	EMP	EMPRO	SAMSAH	C.M.P.P	CSAPA MELTEM 94	CSAPA LA CORDE RAIDE	LA RESIDENCE ACCUEIL	HABITAT INCLUSIF	SIEGE SOCIAL	Association	UDSM formateur	
60 ACHATS	835 350	3,71	78 987	147 012	130 137	21 615	166 140	88 234	6 735	5 278	89 618	45 632	27 453	0	28 132	376	0	0
61 SERVICES EXTERIEURS	1 289 535	5,72	40 819	227 957	90 820	102 757	241 678	114 848	18 931	28 052	169 468	102 766	89 352	6 763	54 525	799	0	0
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 291 045	5,73	90 469	354 206	155 230	11 585	371 220	34 768	32 313	16 376	54 614	79 903	19 853	0	10 811	3 055	0	56 643
63 IMPOTS ET TAXES	57 378	0,25	0	17 593	5 840	1 671	10 896	4 218	0	5 070	8 011	0	0	0	4 079	0	0	0
64 FRAIS DE PERSONNEL [taxes salariale + STIF inclus]	15 814 956	70,16	695 611	5 256 434	959 132	446 225	2 954 979	1 098 249	490 528	418 907	1 167 324	1 316 687	122 070	0	909 771	38 978	0	0
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 039 228	4,61	38 199	481 183	53 453	60 856	155 116	57 941	20 339	20 734	67 865	61 442	22 102	0	0	0	0	0
66 CHARGES FINANCIERES	128 838	0,57	187	97 228	3 140	71	12 550	311	156	6 069	200	257	1 253	0	7 417	0	0	0
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 839	0,02	0	4 839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68 DOTATION : AMORTISS. ET PROVISIONS	2 080 059	9,23	54 241	363 695	123 523	15 773	481 634	102 829	226 539	63 850	40 379	401 287	101 665	0	104 084	560	0	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	22 541 228	100,00	998 514	6 950 206	1 521 274	680 553	4 394 212	1 501 399	735 541	564 337	1 597 479	2 007 974	383 747	6 763	1 118 819	43 768	0	56 643
70 PRODUITS	758 749		0	0	528 563	0	0	0	0	0	0	40 935	185 258	3 993	0	0	0	0
73 PRODUITS TARIFICATION	20 271 875		1 041 830	7 175 121	1 014 079	619 797	4 393 064	1 618 714	687 564	572 832	1 633 759	1 515 115	0	0	0	0	0	0
74 SUBVENTION EXPLOITATION	399 265		0	0	28 755	0	0	0	0	0	0	154 000	213 440	2 770	0	300	0	0
75 RES PRODUITS GESTION COURA	1 404 798		2 295	133 278	54 869	1 111	49 971	1 631	3 085	75	20 177	2 053	1 718	0	1 073 439	4 455	0	56 643
76 PRODUITS FINANCIERS	72 483		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72 483	0	0
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 405		0	29 140	0	0	500	0	0	0	2 765	0	0	0	0	0	0	0
78 REPRISE : AMORT ET PROVISION	497 612		5 447	0	6 236	72 559	119 079	22 719	6 630	17 677	17 721	183 482	0	0	46 064	0	0	0
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	23 437 188		1 049 572	7 337 539	1 632 502	693 466	4 562 614	1 643 064	697 279	590 584	1 674 421	1 895 585	400 416	6 763	1 119 502	77 238	0	56 643
RESULTAT COMPTABLE UDSM	895 960		51 058	387 333	111 228	32 914	168 402	141 665	-38 262	26 247	76 942	-112 389	16 669	0	684	33 470	0	0
REPRISE DEFICIT N-2	-804																	
REPRISE EXCEDENT N-2	35 627								25 627				10 000					
RESULTAT A AFFECTER UDSM	930 782		51 058	387 333	111 228	32 914	168 402	141 665	-12 636	26 247	76 942	-113 193	26 669	0	684	33 470	0	0





CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 13 - FOYER ST- MAUR E.H CATELAND - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	882	882		
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	231 055	231 055		
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	681 941	609 546	72 395	86 381
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>913 878</b>	<b>841 483</b>	<b>72 395</b>	<b>86 381</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				2 510
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>19 153</b>		<b>19 153</b>	
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	44 469		44 469	17 079
Autres créances	32 186		32 186	10 932
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>327 196</b>		<b>327 196</b>	<b>303 322</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>423 004</b>		<b>423 004</b>	<b>333 842</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 336 882</b>	<b>841 483</b>	<b>495 398</b>	<b>420 223</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

# CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : 13 - FOYER ST- MAUR E.H CATELAND - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 784	48 784
Fonds associatifs avec droit de reprise : Dons et legs Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	34 812	34 812
Réserves de compensation	93 002	103 731
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	127 053	127 053
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	51 058	-10 728
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :	977	977
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	977	977
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>355 686</b>	<b>304 629</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	30 000	
Provisions pour charges	14 836	8 273
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>44 836</b>	<b>8 273</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	6 850	8 498
Dettes sociales et fiscales	30 013	26 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	58 013	72 072
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>94 876</b>	<b>107 322</b>
Ecarts de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>495 398</b>	<b>420 223</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

# **COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**

**STRUCTURE SANITAIRE :**
**FOYER DE POST-CURE E.H CATELAND**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL <u>TITRE 1</u>	844 015	768 507	- 75 508
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>TITRE 2</u>	4 714	2 750	- 1 964
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE <u>TITRE 3</u>	213 615	172 828	- 40 787
DEPENSES FINANCIERES DOTATIONS <u>TITRE 4</u>	28 100	54 428	26 328
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 090 444</b>	<b>998 514</b>	<b>- 91 930</b>
TITRE 1 - ( DAF)	962 447	962 450	3
TITRE 2 - FORFAITS JOURNALIERS	78 000	79 380	1 380
TITRE 3 - AUTRES PRODUITS	50 000	7 742	- 42 258
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>1 090 447</b>	<b>1 049 572</b>	<b>- 40 875</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		<b>51 058</b>	
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			

## ÉTABLISSEMENT

**Foyer de Post-Cure EH Cateland**  
**15 avenue De Lattre de Tassigny**  
**94100 Saint-Maur des Fossés**

ARGUMENTAIRE AU COMPTE FINANCIER 2022 - ANALYSE DU RESULTAT		
TITRE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES CHARGES</b>		
<b>I</b> <b><u>CHARGES DE</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	-  75 508.43	<p>Nous avons dû faire appel à des intérimaires suite à la pénurie d'infirmiers en matière de recrutement.</p> <p>Comme sur l'ensemble de l'Association, les recrutements sont difficiles, notamment pour assurer la continuité de la prise en charge 7j/7 et 24h/24.</p> <p>Des arrêtés publiés fin décembre 2022 revalorisent la valeur du point applicable à la convention collective 66, avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> juillet 2022 : la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022. L'UDSM a fait le rappel de salaire en janvier 2023, le montant des salaires liés à ces régularisations a donc été provisionné en titre 4 à fin décembre pour un montant total de 6 563.27€.</p>
<b>II</b> <b><u>CHARGES A</u></b> <b><u>CARACTERE MEDICAL</u></b>	-  1 966.54	<p><b><u>FOURNITURES MEDICALES</u></b> : Economie de 645€</p> <p><b><u>SOUS-TRAITANCE GENERALE</u></b> : Economie de 1 321.54€</p>

TITRE	+ Dépassement  - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
III CHARGES A CARACTERE HOTELIER ET GENERAL	-  40 786.57	<u>ACHATS – STOCKS - AUTRES APPROVISIONNEMENTS :</u> Dépassement de 6 003.96€ résultant de l’augmentation du coût des matières premières.  <u>ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES :</u> Economie de 7 738.65€ réalisée sur divers postes, notamment les énergies. Nous avons augmenté le budget des achats non stockés afin de palier à l’inflation des énergies, ce qui ne s’est pas fait ressentir en 2022.  <u>SERVICES EXTERIEURS :</u> Economie de 44 876.64€ qui provient des 50 000€ obtenus par le FMIS pour changer la chaudière pour laquelle la facture définitive n’a pas encore été établie.  <u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS :</u> Dépassement de 5 821.76€ dû aux postes honoraires et aux prestations informatiques ainsi qu’à la blanchisserie.  <u>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE :</u> Dépassement 3€
IV CHARGES D’AMORTISSEMENTS DE PROVISIONS	+  26 328.43	<u>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS :</u> <ul style="list-style-type: none"><li>• Provision pour augmentation de la VP 2022, payée en 2023, pour 6 563.27€</li><li>• Provision pour risques de 30 000€</li><li>• Baisse de 10 321.83€ sur les amortissements.</li><li>• Dépassement Charges financières 86.99€</li></ul>
LES PRODUITS		
I PRODUITS VERSES PAR L’ASSURANCE MALADIE		<u>DOTATION ANNUELLE</u> de financement 814 986€ en augmentation de 0.24 % par rapport à 2021. Augmentée de 147 461€ (Ségur PNM 26 104 €, Inflation 7 300€ Point d’indice personnel non médical 93 026€, Ségur métiers soignants 5 903€ Point d’indice personnel médical 15 128€).
II AUTRES PRODUITS DE L’ACTIVITE HOSPITALIERE	-  1 380.00	<u>FORFAITS JOURNALIERS PSYCHIATRIE :</u> Dépassement lié à 92 jours d’activité.
III AUTRES PRODUITS	+  42 258.32	<u>SUBVENTION D’INVESTISSEMENT :</u> 50 000 € obtenus par le FMIS

		<b>PRODUITS DIVERS DE GESTION : 2 294.68 €</b> Remboursement théâtre suite à l'annulation (Covid), reprise Clio, avantages en nature.  <b>REPRISE SUR PROVISIONS :</b> Prime Ségur sanitaire 5 447 €
<b><u>RESULTAT</u></b> <b><u>Excédent</u></b>	<b>51 057.79</b>	

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	<b>51 057.79</b>
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Groupe de dossiers : 15 - LIAISON CMP - HJP - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	882	882		
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	1 039 660		1 039 660	1 039 660
Constructions	7 765 033	3 264 900	4 500 133	4 682 040
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 468 202	1 955 804	512 398	550 030
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 385		1 385	609 615
<b>TOTAL I</b>	<b>11 275 162</b>	<b>5 221 587</b>	<b>6 053 575</b>	<b>6 881 346</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				1 100
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>2 543</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	324 938		324 938	419 123
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>4 317 897</b>		<b>4 317 897</b>	<b>3 251 355</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				<b>936</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>4 642 836</b>		<b>4 642 836</b>	<b>3 675 057</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>	<b>10 592</b>		<b>10 592</b>	<b>10 845</b>
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>15 928 590</b>	<b>5 221 587</b>	<b>10 707 003</b>	<b>10 567 248</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Groupe de dossiers : 15 - LIAISON CMP - HJP - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 768 426	1 768 426
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	77 907	77 907
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	3 125 687	2 709 447
Réserves de compensation	168 420	168 420
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	273 077	273 077
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		203 188
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	387 333	213 052
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	26 360	-126
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	416 051	416 051
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	416 051	416 051
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>6 243 262</b>	<b>5 829 443</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	537 519	474 811
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>537 519</b>	<b>474 811</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 349 795	2 596 547
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	25 633	106 743
Dettes sociales et fiscales	323 084	272 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	1 227 710	1 286 761
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>3 926 222</b>	<b>4 262 994</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>10 707 003</b>	<b>10 567 248</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE SANITAIRE :**
**CUMULATIF - CMP + H.J.P.**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A U PERSONNEL TITRE 1	5 571 958	5 256 494	-315 464
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION TITRE 2	18 950	11 291	-7 659
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE TITRE 3	1 243 288	1 216 660	-26 628
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE DEPENSES FINANCIERES DOTATIONS TITRE 4	380 925	465 761	84 836
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>7 215 121</b>	<b>6 950 206</b>	<b>-264 915</b>
( DAF) TITRE 1	7 175 121	7 175 121	
TITRE 2	0	0	
AUTRES PRODUITS - TITRE 3	40 000	162 418	122 418
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>7 215 121</b>	<b>7 337 539</b>	<b>122 418</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		<b>387 333</b>	
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			

## ÉTABLISSEMENT

Secteur 94 I 01 et du Pôle 94 I 02/CCASA

- Centres Médico-Psychologiques (CMP)
- Centre d'Accueil Thérapeutique pour enfants (CATTP)
- Hôpital de Jour pour enfants

ARGUMENTAIRE AU COMPTE FINANCIER 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
TITRE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES CHARGES</b>		
<b>I</b> <b><u>CHARGES DE</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	- <b>315 464.47</b>	<p>L'économie est liée à plusieurs postes vacants du fait de la difficulté à recruter certains profils professionnels.</p> <p>Des arrêtés publiés fin décembre 2022 revalorisent la valeur du point applicable à la convention collective 66, avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> juillet 2022 : la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022. L'UDSM a fait le rappel de salaire en janvier 2023, le montant des salaires lié à ces régularisations a donc été provisionné en groupe 4 à fin décembre 2022.</p>
<b>II</b> <b><u>CHARGES A</u></b> <b><u>CARACTERE</u></b> <b><u>MEDICAL</u></b>	- <b>7 658.87</b>	<p>Nous sommes en économie sur les prestations éducatives de l'HJP mais en léger dépassement sur les produits d'hygiène et de parapharmacie des CMP et de l'HJP.</p>
<b>III</b> <b><u>CHARGES A</u></b> <b><u>CARACTERE</u></b> <b><u>HOTELIER ET</u></b> <b><u>GENERAL</u></b>	- <b>26 627.86</b>	<p>Des économies sont à noter sur les postes suivants :</p> <p><u>Alimentation</u> : le nombre de repas servis est resté en dessous des prévisions.</p> <p><u>Achats non stockés de matières et fournitures</u> : nous sommes en économie, notamment sur les fluides (électricité et gaz) grâce aux crédits Inflation notifiés le 08/11 (DM3).</p>

		<p>Par contre des dépassements ont eu lieu sur les postes suivants :</p> <p><u>Entretien des bâtiments</u> : Des travaux de peinture, d'électricité, d'agencement, d'insonorisation sur plusieurs de nos CMP ainsi que du dallage et des réparations de fissures à l'Hôpital de Jour ce qui a occasionné un dépassement sur ce poste.</p> <p><u>Prestataire ménage</u> : Nous avons eu des dépenses de ménage liées au remplacement du fait de l'absence du personnel attitré.</p> <p><u>Prestation interprétariat</u> : nous prévoyons d'ajuster ce budget au prochain EPRD.</p>
<b>IV</b> <b><u>CHARGES</u></b> <b><u>AMORTISSEMENTS</u></b> <b><u>et de PROVISIONS</u></b>	+ 84 835.72	<p>Nous sommes en dépassement sur le poste de dotation aux amortissements mais nous bénéficions d'une quote-part de subvention d'investissement au Titre 3 des Produits correspondant à la partie des immobilisations financées par le FMIS.</p> <p>De la même manière, nous avons cédé un véhicule dont le montant figurant au compte 6750000 « Valeur comptable des éléments d'actifs cédés » est compensé dans le compte 775 au Titre 3 des Produits.</p> <p>Enfin, nous avons passé une provision concernant le Dégel du point d'indice pour un montant de 62 708.09€, correspondant au montant versé lors de la régularisation en paie de 01/2023.</p>
<b>LES PRODUITS</b>		
<b>I</b> <b><u>PRODUITS versés</u></b> <b><u>par l'assurance</u></b> <b><u>maladie</u></b>		<u>DOTATION ANNUELLE DE FINANCEMENT</u> = 7 175 121 €
<b>II</b> <b><u>AUTRES PRODUITS</u></b> <b><u>de l'activité</u></b> <b><u>hospitalière</u></b>		Néant.
<b>III</b> <b><u>AUTRES PRODUITS</u></b>	+ 122 417.73	<p><u>75 – autres produits de gestion courante :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Participation financière des Hôpitaux de Saint-Maurice (Pôle 94   02).</li> </ul> <p>Pour rappel, nous avons 2 conventions de partenariat avec l'Hôpital :</p> <p>1/ Convention liée à l'occupation des locaux au CMP de Saint-Maur-des-Fossés. Cette convention fixe les modalités de remboursement des coûts et frais occasionnés par cette occupation</p> <p>2/ Convention fixant la participation financière de l'Hôpital liée aux</p>

		<p>salaires et charges d'une salariée, travaillant au CMP de Vincennes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Participation financière du C.H. des Murets dans le cadre d'une convention de mise à disposition de locaux au Perreux-sur-Marne</li> <li>• Refacturation d'un personnel mis à disposition au CHIC de Créteil</li> <li>• Remboursement d'une partie de la rémunération d'un salarié en formation</li> <li>• Reprise de provisions pour des Mesures SEGUR, attribuées au cours d'un exercice précédent</li> </ul> <p><u>775 – Produits de cession d'immobilisations</u></p> <p>Ces produits proviennent de la cession d'un véhicule au cours de l'année 2022.</p>
<b><u>RESULTAT EXCEDENTAIRE</u></b>	<b>387 333.21</b>	

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	<b>387 333.21</b>
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	



CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Groupe de dossiers : 04 - LIAISON ESAT - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	351 376		351 376	351 376
Constructions	1 690 625	1 102 950	587 675	644 029
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	583 909	448 702	135 208	137 477
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	452		452	452
<b>TOTAL I</b>	<b>2 626 363</b>	<b>1 551 652</b>	<b>1 074 711</b>	<b>1 133 334</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	7 013		7 013	2 457
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	89 496		89 496	116 703
Autres créances	77 552		77 552	74 659
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>952 990</b>		<b>952 990</b>	<b>1 173 414</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>11 879</b>		<b>11 879</b>	<b>9 892</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>1 138 930</b>		<b>1 138 930</b>	<b>1 377 125</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 765 293</b>	<b>1 551 652</b>	<b>2 213 641</b>	<b>2 510 459</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Groupe de dossiers : 04 - LIAISON ESAT - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	701 082	701 082
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	415 604	378 795
Réserves de compensation	70 664	70 664
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	38 626	38 626
Autres réserves	162 862	162 862
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	44 430	11 929
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	111 228	69 310
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :	1 852	1 852
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	1 852	1 852
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 546 348</b>	<b>1 435 120</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	215 929	173 908
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>215 929</b>	<b>173 908</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	237 821	670 712
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	41 082	58 408
Dettes sociales et fiscales	101 895	100 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	70 565	71 411
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>451 364</b>	<b>901 431</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>2 213 641</b>	<b>2 510 459</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des maieurs protégés :		



**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE MEDICO SOCIAL :**
**ESAT " Pierre SOUWEINE" - CONSOLIDE**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION GROUPE 1	162 207	284 775	122 568
DEPENSES AFFERENTES A U PERSONNEL GROUPE 2	986 205	963 734 -	22 471
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE GROUPE 3	333 667	272 765 -	60 902
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 482 079</b>	<b>1 521 274</b>	<b>39 195</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 482 079</b>	<b>1 521 274</b>	<b>39 195</b>
GROUPE 1 - RECETTES+ DOTATION GLOBALE	1 014 079	1 014 079 -	0
GROUPE 2 VENTES+DIVERS	468 000	612 187	144 187
GROUPE 3	-	-	-
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>1 482 079</b>	<b>1 632 502</b>	<b>150 423</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>1 482 079</b>	<b>1 632 502</b>	<b>150 423</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		<b>111 228</b>	
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			



## ÉTABLISSEMENT

Etablissement et Service d'Aide par le Travail - ESAT « Pierre Souweine »  
 672 avenue Maurice Thorez  
 94500 Champigny-sur-Marne

ARGUMENTAIRE PARTIE CONVENTIONNEE A L'ERRD 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b>I</b>  <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES A</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b> <b><u>COURANTE</u></b>	          + 6 845.49	<p><b><u>ACHATS:</u></b> économie de 1 535.13 €</p> <p>Nous sommes en économie sur les comptes de Gaz, de Fournitures de bureau et de Divers alimentation.          Compte tenu de l'inflation, nous devons néanmoins être vigilants en 2023 sur les postes d'énergie et d'alimentation.</p> <p><b><u>SERVICES EXTERIEURS</u></b> : Dépassement de 8 380.62 €</p> <p>Nous sommes cette année en économie sur le compte de Soutien des travailleurs ainsi que sur les Frais postaux et de télécommunications.</p> <p>Cependant, notre compte de Prestataire de ménage est en dépassement car suite à l'externalisation de cette prestation, nous devons réajuster le budget entre le Groupe I et le Groupe II.          Le prochain budget nécessitera également une augmentation du compte de Remboursement des frais de transport qui a été impacté par l'inflation sur le carburant.</p>

LES CHARGES		
<b><u>II</u></b>  <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES AU</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	- 35 046,23	<p>Cette économie est liée à la difficulté de procéder au remplacement de plusieurs postes vacants, notamment des moniteurs d'atelier.</p> <p>Au 1<sup>er</sup> juillet 2022, la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, le montant de cette revalorisation est estimé à 9 106.53€ et a été financé en budget du groupe 2 mais la charge est provisionnée en groupe 3.</p>
<b><u>III</u></b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES</u></b>  <b><u>A LA</u></b> <b><u>STRUCTURE</u></b>	- 28 754.02	<p><b><u>CHARGES DE GESTION COURANTE</u></b></p> <p>Nous sommes en économie sur le compte de crédit-bail.</p> <p><b><u>Entretien et réparations :</u></b></p> <p>Nous sommes également en économie sur le budget Entretien des bâtiments, Entretien et réparation du matériel de transport, et Entretien et réparation de mobilier et matériel.</p> <p><b><u>CHARGES FINANCIERES :</u></b></p> <p>Emprunt indexé sur le taux du livret de la Caisse d'Epargne.</p> <p><b><u>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX PROVISIONS :</u></b></p> <p>Nous avons provisionné les CNR reçus en fin d'année pour un montant de 10 396€ correspondant à la Formation et aux Gratifications de stagiaires. Nous avons également provisionné le Dégel du point d'indice pour 9 106.53€ ce qui correspond au montant versé au moment de la régularisation en 01/2023.</p>

LES PRODUITS		
<b><u>I</u></b> <b><u>DOTATION</u></b> <b><u>GLOBALE CPOM</u></b>		Dotation ESMS Globale 1 014 079.29€
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>RELATIFS A</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b>	- 25 371,89	Le nombre de repas servis, en diminution, a impacté le Groupe II des Produits.
<b><u>III</u></b> <b><u>AUTRES</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b>	+ 6 235,60	Nous avons repris des provisions concernant des CNR, reçus pour les stagiaires et pour les mesures Ségur en 2021.

<b><u>RESULTAT</u></b> <b><u>EXCEDENTAIRE</u></b>	+ 37 818,47	Nous proposons que ce résultat soit affecté en Réserve d'investissement.
--	-------------	--

## COMMENTAIRES PARTICULIERS

Résultats d'exploitation consolidés de l'ESAT « Pierre Souweine »

→ Exploitation conventionnée	excédent	37 818.47€
→ Exploitation commerciale	excédent	73 409.06€

**Excédent d'exploitation consolidé 111 227.53€**



**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 05 - SESSAD - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	123 528	100 513	23 016	26 798
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200		200	200
<b>TOTAL I</b>	<b>123 728</b>	<b>100 513</b>	<b>23 216</b>	<b>26 998</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	2 580		2 580	3 708
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>466 779</b>		<b>466 779</b>	<b>482 364</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>469 359</b>		<b>469 359</b>	<b>486 072</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>593 087</b>	<b>100 513</b>	<b>492 575</b>	<b>513 069</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Dossier : 05 - SESSAD - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	303 935	222 265
Réserves de compensation	55 710	55 710
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	12 334	12 334
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	34 643	81 670
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	32 914	34 643
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :	2 500	2 500
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	2 500	2 500
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>442 036</b>	<b>409 122</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 724	79 293
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>18 724</b>	<b>79 293</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	2 344	3 036
Dettes sociales et fiscales	23 520	17 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	5 950	3 895
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>31 814</b>	<b>24 654</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>492 575</b>	<b>513 069</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		



**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE MÉDICO-SOCIALE CPOM:**
**SESSAD (Section de l'EMP de Fontenay-sous-Bois)**

INTITULÉS	BUDGET	RÉALISATIONS	DIFFÉRENCES
DÉPENSES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	43 328	40 856 -	2 472
DÉPENSES AFFÉRENTES AU PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	480 981	446 728 -	34 253
DÉPENSES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	95 448	172 969	77 521
<b><u>SOUS-TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>619 757</b>	<b>660 553</b>	<b>40 796</b>
<b><u>REPRISE DÉFICIT</u></b>			
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>619 757</b>	<b>660 553</b>	<b>40 796</b>
GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	619 797	619 797	-
GROUPE 2		1 111	1 111
GROUPE 3		72 559	72 559
<b><u>SOUS-TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>619 797</b>	<b>693 466</b>	<b>73 670</b>
<b><u>REPRISE EXCÉDENT</u></b>			-
<b><u>TOTAUX</u></b>	<b>619 797</b>	<b>693 466</b>	<b>73 670</b>

**EXCÉDENT DE L'EXERCICE**
**32 914**
**DÉFICIT DE L'EXERCICE**



## ÉTABLISSEMENT

**Service d'Éducation Spécialisé et de Soins à Domicile (SESSAD)**  
**19, Rue Emile Boutrais**  
**94 120 FONTENAY SOUS BOIS**

### PRÉAMBULE :

Il est à noter que l'année 2022 a également été très particulière du fait de la gestion de la crise sanitaire qui a pris fin au 1<sup>er</sup> Août 2022 ; celle-ci a affecté notre activité et la gestion budgétaire de l'établissement.

ARGUMENTAIRE À L'ERRD 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b>I DÉPENSES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE</b>	- 2 471.87	<p><b>ACHATS : économie de 3 780.07€</b></p> <p>Nous avons réalisé des économies essentiellement sur les comptes de carburant, d'atelier d'entretien, de fournitures de bureau et de produits d'hygiène.</p> <p>La crise du COVID 19 a engendré une baisse d'activité qui a impacté nos dépenses d'achats non stockés.</p> <p><b>SERVICES EXTÉRIEURS : dépassement de 2 230.64€</b></p> <p>Une baisse du budget explique le dépassement.</p> <p><b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS : économie de 922.44€</b></p> <p>Nous réalisons ainsi des économies sur les comptes de Transports d'usagers et Prestations d'interprétariat.</p>

<b><u>II</u></b> <b><u>DÉPENSES</u></b> <b><u>AFFÉRENTES AU</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	34 252.71	<p>L'économie de salaire provient de vacance de poste sur quelques mois.</p> <p>Au 1<sup>er</sup> juillet 2022, la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, le montant de cette revalorisation est estimé à 2 982€ et a été financé en budget du groupe 2 mais la charge est provisionnée en groupe 3.</p>				
<b><u>III DÉPENSES</u></b> <b><u>AFFÉRENTES</u></b>  <b><u>À LA</u></b> <b><u>STRUCTURE</u></b>	+ 77 480,54	<p>Nos dépassements sur le Groupe III proviennent essentiellement des comptes suivants :</p> <p><b><u>Entretien des bâtiments :</u></b></p> <p>Nous sommes en dépassement sur ce compte car nous avons utilisé le CNR 2021, qualité de vie au travail pour 61 743.72€ ainsi que le CNR 2021, système information pour 6 931€.</p> <p><b><u>Quote part sur opérations faites en commun :</u></b></p> <p>Comme indiqué à l'ERRD 2019, il était prévu dans le PPI, accepté de l'EMP pour la construction du bâtiment Boutrais, que le loyer économisé par le SESSAD serait reversé à l'EMP.</p> <p>Cela représente 40 000 euros en année pleine à partir de 2020 et permet de financer en partie les dotations aux amortissements de l'EMP.</p> <p><b><u>Provision pour Charges d'exploitation :</u></b></p> <p>Nous avons passé une provision de 5 542.49€ pour augmentation du point.</p> <p><b><u>Provision P/Charges CNR 2022 octroyé :</u></b></p> <p>Nous avons passé une provision de 6 448€ :</p> <table><tr><td>Formation</td><td>3 948€</td></tr><tr><td>Gratification Stagiaires</td><td>2 500€</td></tr></table>	Formation	3 948€	Gratification Stagiaires	2 500€
Formation	3 948€					
Gratification Stagiaires	2 500€					

LES PRODUITS		
<b><u>I</u></b> <b><u>DOTATION</u></b> <b><u>GLOBALE CPOM</u></b>		Dotation ESMS globale de 619 796.65€.
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>RELATIFS À</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b>	+ 1 110.70	Il s'agit de la participation des familles aux chantiers pédagogiques, d'un remboursement de sinistre et des remboursements de repas des salariés de l'association.
<b><u>III</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>FINANCIERS ET</u></b> <b><u>PRODUITS NON</u></b> <b><u>ENCAISSABLES</u></b>	+ 72 558.87	C'est la reprise des provisions sur CNR 2021.
<b><u>RÉSULTAT</u></b> <b><u>EXCÉDENTAIRE</u></b>	32 913.61	

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	32 913.61
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	



CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF  
Dossier : 11 - EMP - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	1 422	1 422		
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	3 118 945	977 449	2 141 497	2 225 004
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 100 455	906 641	193 814	242 317
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190		190	490
<b>TOTAL I</b>	<b>4 221 013</b>	<b>1 885 512</b>	<b>2 335 500</b>	<b>2 467 811</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 800		1 800	3 040
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	4 804		4 804	5 320
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>2 380 711</b>		<b>2 380 711</b>	<b>1 820 178</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>2 387 314</b>		<b>2 387 314</b>	<b>1 828 538</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>	<b>72 395</b>		<b>72 395</b>	<b>80 317</b>
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>6 680 722</b>	<b>1 885 512</b>	<b>4 795 210</b>	<b>4 376 666</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R 314-96 du CASP				

# CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : 11 - EMP - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 161 115</b>	<b>1 161 115</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise :</b>		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves :</b>		
Excédents affectés à l'investissement	517 605	328 726
Réserves de compensation	718 529	718 529
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	318 434	318 434
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Report à nouveau (gestion non contrôlée)</b>		
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs</b>		
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>-116 987</b>	<b>-5 450</b>
<b>Dépenses non opposables aux tiers financeurs</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)</b>	<b>168 402</b>	<b>77 342</b>
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées :</b>	<b>582 682</b>	<b>602 682</b>
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	540 000	560 000
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	42 682	42 682
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>3 349 780</b>	<b>3 201 378</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
<b>Provisions pour charges</b>	<b>533 746</b>	<b>282 075</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>533 746</b>	<b>282 075</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	551 180	584 338
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	141 396	130 274
Dettes sociales et fiscales	160 128	126 607
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	58 980	51 995
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>911 683</b>	<b>893 213</b>
<b>Ecart de conversion (passif)</b>		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 795 210</b>	<b>4 376 666</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

# **COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**

**STRUCTURE MÉDICO-SOCIALE CPOM:**
**EMP de Fontenay-sous-Bois**

INTITULÉS	BUDGET	RÉALISATIONS	DIFFÉRENCES
DÉPENSES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	644 198	545 256	- 98 942
DÉPENSES AFFÉRENTES AU PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	3 115 767	2 969 907	- 145 861
DÉPENSES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	701 099	879 049	177 950
<b><u>SOUS-TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>4 461 064</b>	<b>4 394 212</b>	<b>- 66 852</b>
<b><u>REPRISE DÉFICIT</u></b>			-
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>4 461 064</b>	<b>4 394 212</b>	<b>- 66 852</b>
GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	4 393 064	4 393 064	-
GROUPE 2	48 000	49 971	1 971
GROUPE 3	20 000	119 579	99 579
<b><u>SOUS-TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>4 461 064</b>	<b>4 562 614</b>	<b>101 550</b>
<b><u>REPRISE EXCÉDENT</u></b>			
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>4 461 064</b>	<b>4 562 614</b>	<b>101 550</b>

**EXCÉDENT DE L'EXERCICE**
**168 402**
**DÉFICIT DE L'EXERCICE**



Externat Médico-Pédagogique (EMP)  
30, avenue de Stalingrad  
94 120 FONTENAY-SOUS-BOIS

## PRÉAMBULE :

Il est à noter que l'année 2022 a été très particulière du fait de la gestion de la crise sanitaire qui a pris fin au 1er Août 2022 ; celle-ci a affecté notre activité et la gestion budgétaire de l'établissement.

ARGUMENTAIRE À L'ERRD 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement	OBSERVATIONS
	- Economie	
LES CHARGES		
<u>I</u> <u>DÉPENSES</u> <u>AFFÉRENTES À</u> <u>L'EXPLOITATION</u> <u>COURANTE</u>		<u>Achats stockés – Autres approvisionnements</u> : - 4 147.96€ Alimentation : Une bonne gestion permet de maintenir le budget.
		<u>Achats non stockés de matières et fournitures</u> : - 13 265.44€ Notre activité a été réduite du fait de la crise sanitaire et nous réalisons ainsi des économies, notamment sur les comptes de gaz, de carburant, de fournitures éducatives et de divers alimentations.
	- 98 942.05	<u>Services Extérieurs</u> : - 30 512.11€ Nos dépenses en sports et loisirs sont en baisse une nouvelle fois du fait du contexte sanitaire.
		<u>Autres Services Extérieurs</u> : - 51 016.54€ Nos dépenses de transport d'usagers ont été conjoncturellement en économie importante malgré une forte augmentation des tarifs des transporteurs, et ce, dans un contexte inflationniste fort, notamment sur le prix de l'essence. La plupart des autres comptes sont en économie également hormis les prestations de nettoyage.



<u>II DÉPENSES DE PERSONNEL</u>	- 145 860.50	<p>Economie liée à une suspension de contrat, conséquence de la non vaccination contre le COVID. 45 392€ de remboursement d'IJSS, pas toujours remplacé à l'identique. Quelques vacances de postes, dont le poste de chef de service sur plusieurs mois.</p> <p>Au 1<sup>er</sup> juillet 2022, la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, le montant de cette revalorisation est estimé à 38 082€ et a été financé en budget du groupe 2 mais la charge est provisionnée en groupe 3.</p>										
<u>III DÉPENSES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE</u>	+ 177 950.41	<p><u>Entretien des bâtiments :</u> Nous sommes en dépassement sur ce compte car nous avons utilisé le CNR 2020/2021 pour 74 715.95€. En contrepartie de cette dépense, une reprise de CNR a été faite.</p> <p><u>Maintenance :</u> Les dépenses en maintenance informatique et photocopieur ont augmenté.</p> <p><u>Provision pour Charges d'exploitation :</u> Des arrêtés publiés fin décembre 2022 revalorisent la valeur du point applicable à la convention collective 66, avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> juillet 2022 : la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022. L'UDSM a fait le rappel de salaire en janvier 2023, le montant des salaires liés à ces régularisations a donc été provisionné en groupe 3 à fin décembre pour un montant total de 38 082.10€</p> <p><u>Provision P/Charges CNR 2022 octroyé :</u> Nous avons passé une provision de 312 668.66€ :</p> <table><tr><td>Formation</td><td>17 040.00€</td></tr><tr><td>Gratification Stagiaires</td><td>10 500.00€</td></tr><tr><td>Equipements visant à la qualité de vie</td><td>84 003.46€</td></tr><tr><td>Transports</td><td>34 000.00€</td></tr><tr><td>Aide à l'investissement</td><td>167 125.20€</td></tr></table>	Formation	17 040.00€	Gratification Stagiaires	10 500.00€	Equipements visant à la qualité de vie	84 003.46€	Transports	34 000.00€	Aide à l'investissement	167 125.20€
Formation	17 040.00€											
Gratification Stagiaires	10 500.00€											
Equipements visant à la qualité de vie	84 003.46€											
Transports	34 000.00€											
Aide à l'investissement	167 125.20€											

<b>LES PRODUITS</b>		
<b><u>I</u></b> <b><u>DOTATION</u></b> <b><u>GLOBALE CPOM</u></b>		Dotation ESMS globale de 4 393 063.96€.
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES PRODUITS</u></b> <b><u>RELATIFS À</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b>	<b>+ 1 970.80</b>	<p>40 000 euros de recettes correspondent à la quote-part versée par le SESSAD afin de participer au financement des dotations aux amortissements du bâtiment Boutrais, annexe de l'EMP. Ceci était prévu dans le PPI, accepté de l'EMP, étant donné que le SESSAD UDSM occupe désormais une partie de ce nouveau bâtiment.</p> <p>Enfin, le reste des produits est constitué par le remboursement sur assurances, par le remboursement de repas de la part des salariés et par la participation des familles aux transferts.</p>
<b><u>III</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>FINANCIERS ET</u></b> <b><u>PRODUITS NON</u></b> <b><u>ENCAISSABLES</u></b>	<b>+ 99 579.42</b>	<p>Nous avons repris un trentième (soit 20 000 euros) de la Provision pour Renouvellement des Immobilisations, accordée en 2015, pour un montant de 600 000 euros. L'amortissement du bâtiment Boutrais s'effectue en effet sur 30 ans.</p> <p>La vente d'un véhicule pour 500€.</p> <p>Les reprises de provisions sur CNR pour 99 079.42€ (dépenses pour système d'information 22k€, masques Covid et tests 4k€, charges Ségur 2021 payées en 2022 pour 20k€, et 53k€ pour les travaux de climatisation-qualité de vie au travail).</p>
<b><u>RÉSULTAT</u></b> <b><u>EXCÉDENTAIRE</u></b>	<b>168 402.36</b>	

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	<b>168 402.36</b>
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Déficit affecté aux charges d'exploitation N +2	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	



CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 12 - EMPRO Emile DUCOMUN - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	1 439	1 439		
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	932 188	564 488	367 700	387 499
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	653 019	522 172	130 848	141 725
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 586 645</b>	<b>1 088 098</b>	<b>498 547</b>	<b>529 224</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	1 727		1 727	1 987
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	228		228	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>1 075 657</b>		<b>1 075 657</b>	<b>845 684</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 077 611</b>		<b>1 077 611</b>	<b>847 671</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 664 257</b>	<b>1 088 098</b>	<b>1 576 159</b>	<b>1 376 895</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**  
Dossier : 12 - EMPRO Emile DUCOMUN - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	180 557	180 557
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	597 081	434 847
Réserves de compensation	19 905	19 905
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	179 618	179 618
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-11 356	137 350
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	141 665	13 528
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 937	2 169
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	22 062	22 062
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	22 062	22 062
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 132 470</b>	<b>990 037</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	60 000	60 000
Provisions pour charges	157 376	125 502
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>217 376</b>	<b>185 502</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	32 226	43 359
Dettes sociales et fiscales	75 290	49 166
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	118 796	108 831
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>226 312</b>	<b>201 356</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 576 159</b>	<b>1 376 895</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

# **COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**

**STRUCTURE MEDICO SOCIAL CPOM :**
**EMPRO de Fontenay-Sous-Bois**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	151 973	139 827	- 12 146
DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	1 233 424	1 108 320	- 125 105
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	235 623	253 253	17 630
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 621 021</b>	<b>1 501 399</b>	<b>- 119 622</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>			-
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 621 021</b>	<b>1 501 399</b>	<b>- 119 622</b>
GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	1 589 718	1 589 718	-
GROUPE 2 - PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	31 303	30 627	- 675
GROUPE 3 - AUTRES PRODUITS		22 719	22 719
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>1 621 021</b>	<b>1 643 064</b>	<b>22 044</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>			
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>1 621 021</b>	<b>1 643 064</b>	<b>22 044</b>
EXCEDENT DE L'EXERCICE		141 665	
<b><u>DEFICIT DE L'EXERCICE</u></b>			

**Externat Médico-Professionnel « EMPRO »**  
**40 avenue de Stalingrad**  
**94120 Fontenay-sous-Bois**

## PRÉAMBULE :

Il est à noter que l'année 2022 a été très particulière du fait de la gestion de la crise sanitaire qui a pris fin au 1<sup>er</sup> Août 2022 ; celle-ci a affecté notre activité et la gestion budgétaire de l'établissement.

ARGUMENTAIRE A L'ERRD 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
! <u>DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</u>	- 12 146.43	<b><u>ACHATS STOCKES</u></b> : Economie de 3 016.57€  Optimisée par une gestion rigoureuse du poste alimentation.
		<b><u>ACHATS NON STOCKES</u></b> : Economie de 12 529.98€ Notre activité a été réduite du fait de la crise sanitaire et nous réalisons ainsi des économies, notamment sur les comptes de gaz, de carburant et de fournitures d'ateliers.
		<b><u>SERVICES EXTERIEURS</u></b> : Dépassement de 3 460.20€ Des dépassements, notamment sur les comptes de prestation à caractère médico-social et de formation professionnelle en entreprise.
		<b><u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</u></b> Economie de 60.08€ Tous les postes sont en économie, à l'exception des prestations de blanchissage et de nettoyage.

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES CHARGES</b>		
<b><u>II</u></b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES AU</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	- 125 104.79	Quelques vacances de postes qui ont été pourvus en fin d'année.  Au 1 <sup>er</sup> juillet 2022, la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, le montant de cette revalorisation est estimé à 14 924€ et a été financé en budget du groupe 2 mais la charge est provisionnée en groupe 3.
<b><u>III</u></b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES A</u></b> <b><u>LA STRUCTURE</u></b>	+ 17 629.51	<b><u>PROVISION POUR CHARGES D'EXPLOITATION :</u></b>  Nous avons passé une provision de 14 923.96 € pour augmentation du point.  <b><u>PROVISION P/ CHARGES CNR 2022 OCTROYE :</u></b>  Nous avons passé une provision de 39 668.87 € : Formation 6 816€ Gratification Stagiaires 3 500€ Equipements numériques 29 352.87€
<b>LES PRODUITS</b>		
<b><u>I</u></b> <b><u>DOTATION</u></b> <b><u>GLOBALE CPOM</u></b>	+ 693.52	La dotation globale est de 1 589 717.88€. Le produit de facturation concerne la facturation 2021 au Conseil Départemental du Val de Marne d'un résident en aménagement Crèton pour un montant de 28 996.24€.
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>RELATIFS A</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b>	- 1 368.86	Les autres produits divers de gestion ont été surestimés.
<b><u>III</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>FINANCIERS ET</u></b> <b><u>PRODUITS NON</u></b> <b><u>ENCAISSABLES</u></b>	+ 22 718.87	Reprise des provisions sur CNR pour 27 719€ (7 705€ de reprise des charges Ségur de 2021, payées en 2022, et 15014€ pour les travaux de climatisation-qualité de vie au travail).
<b><u>RESULTAT</u></b> <b><u>EXCEDENTAIRE</u></b>	141 665.24	



## PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	<b>141 665.24</b>
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Déficit affecté aux charges d'exploitation N +2	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	



**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 17 - SAMSAH CONS.GENERAL - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement	45 450	45 450		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	28 357	28 357		1 315
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>73 807</b>	<b>73 807</b>		<b>1 315</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	16 140		16 140	133 663
Autres créances	2 667		2 667	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>751 767</b>		<b>751 767</b>	<b>468 788</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>770 574</b>		<b>770 574</b>	<b>602 451</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>844 381</b>	<b>73 807</b>	<b>770 574</b>	<b>603 766</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Dossier : 17 - SAMSAH CONS.GENERAL - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	198 687	198 687
Réserves de compensation	112 456	112 456
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	43 126	43 126
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	95 785	134 021
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat en attente d'affectation	25 627	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-38 262	-12 609
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	200 000	
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	32 000	32 000
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	32 000	32 000
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>669 418</b>	<b>507 680</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges	28 425	19 832
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>38 425</b>	<b>19 832</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	22 569	20 695
Dettes sociales et fiscales	17 070	15 553
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	23 091	40 006
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>62 730</b>	<b>76 254</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>770 574</b>	<b>603 766</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE MEDICO SOCIAL CPOM :**
**SAMSAH**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFECTEES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	18 769	17 273	- 1 496
DEPENSES AFFECTEES AU PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	480 901	452 870	- 28 031
DEPENSES AFFECTEES A LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u> dont 200 K€ de subvention PAI	244 415	265 398	20 983
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>744 085</b>	<b>735 541</b>	<b>- 8 544</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>			-
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>744 085</b>	<b>735 541</b>	<b>- 8 544</b>
GROUPE 1 - DOTATION ARS	718 459	687 564	- 30 895
GROUPE 2 - AUTRES PRODUITS		3 085	3 085
G3 PRODUITS FINANCIERS et NON ENCAISSABLES		6 630	6 630
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>718 459</b>	<b>697 279</b>	<b>- 21 180</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>	<b>25 627</b>	<b>25 627</b>	-
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>744 086</b>	<b>722 906</b>	<b>- 21 180</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>			
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			
		<b>-12 635 €</b>	



## ÉTABLISSEMENT

**Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés (SAMSAH du Parc)**  
**15 avenue de Lattre de Tassigny**  
**94100 SAINT-MAUR**

### PRÉAMBULE :

Il est à noter que l'année 2022 a été très particulière du fait de la gestion de la crise sanitaire ; celle-ci a affecté notre activité et la gestion budgétaire de l'établissement jusqu'au 31 juillet 2022.

ARGUMENTAIRE A L'ERRD 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b>I DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>	- 1 496.39	<p><b>ACHATS NON STOCKES</b> : Economie de 164.64€  Nous réalisons des économies, notamment sur les comptes d'EDF, d'atelier d'entretien et de fournitures de bureau.</p> <p><b>SERVICES EXTERIEURS</b> : Economie de 660.27€</p> <p><b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b> : Economie de 671.48€  Tous les postes sont en économie, à l'exception des prestations de nettoyage.</p>

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS						
LES CHARGES								
<u>II</u> <u>DEPENSES</u> <u>AFFERENTES AU</u> <u>PERSONNEL</u>	- 28 031.73	<p>Les honoraires sont en dépassement de 17 262€, compte tenu d'une médiation collective qui a été mise en place en juin 2022.</p> <p>Des arrêtés publiés fin décembre 2022 revalorisent la valeur du point applicable à la convention collective 66, avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> juillet 2022 : la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022. L'UDSM a fait le rappel de salaire en janvier 2023, le montant des salaires liés à ces régularisations a donc été provisionné en groupe 3 à fin décembre pour un montant total de 5 676€.</p> <p>Des difficultés de recrutement sur les postes d'éducateurs et d'infirmiers génèrent des économies de charges de personnel.</p>						
<u>III</u> <u>DEPENSES</u> <u>AFFERENTES A LA</u> <u>STRUCTURE</u>	+ 20 983.84	<p><u>ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS :</u> Dépassement de 6 106.94€ dont travaux sur CNR 2021 de 2 154.60€</p> <p><u>PROVISION POUR CHARGES D'EXPLOITATION :</u></p> <p>Nous avons passés des provisions pour 15 676.02€ :</p> <p>Augmentation du point pour 5 676.02€</p> <p>Risque pour 10 000.00€</p> <p><u>PROVISION P/ CHARGES CNR 2022 OCTROYE :</u></p> <p>Un budget de 200 000.00 € prévu.</p> <p>Nous avons passé des provisions pour 209 584.00€ :</p> <table><tr><td>Formation</td><td>6 048.00€</td></tr><tr><td>Gratification Stagiaires</td><td>3 500.00€</td></tr><tr><td>Plan aide investissement</td><td>200 000.00€</td></tr></table>	Formation	6 048.00€	Gratification Stagiaires	3 500.00€	Plan aide investissement	200 000.00€
Formation	6 048.00€							
Gratification Stagiaires	3 500.00€							
Plan aide investissement	200 000.00€							

LES PRODUITS		
<b>I</b> <b><u>DOTATION</u></b> <b><u>GLOBALE CPOM</u></b>	- 30 895.37	<p>Dotation Globale ARS 495 915.16€ DOTATION qui intègre <b>200k€ de subvention d'investissement</b></p> <p>Produits Département PJ : 191 648.63€</p> <p>En 2022, nous avons fait face à une baisse de notre occupation - 222 jours soit environ 5 750.00 €, et une attente de facturation pour 25 150.00€, entraînant des produits de tarification du CD à la baisse de 30 900.00 € par rapport à l'attendu.</p>
<b>II</b> <b><u>AUTRES</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>RELATIFS A</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b>	+ 3 084.89	Les autres produits divers de gestion.
<b>III</b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>FINANCIERS ET</u></b> <b><u>PRODUITS NON</u></b> <b><u>ENCAISSABLES</u></b>	+ 6 630.32	C'est la reprise des provisions sur CNR
<b><u>RESULTAT</u></b> <b><u>EXCEDENT 2020</u></b>	- 25 626.51	<p>Résultat comptable du SAMSAH - 38 262€ Reprise de l'excédent 2020 + 25 626.51€</p> <p><b>Soit un résultat déficitaire 2022 à affecter de – 12 635.88€</b></p>

## PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	<b>-12 635.88</b>





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**  
Multi-Dossiers : 21 CMPP - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	882	882		
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	1 008 168	176 129	832 039	872 366
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	75 814	29 045	46 770	51 543
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	689		689	689
<b>TOTAL I</b>	<b>1 085 553</b>	<b>206 056</b>	<b>879 497</b>	<b>924 597</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>295 552</b>		<b>295 552</b>	<b>232 524</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>295 552</b>		<b>295 552</b>	<b>232 524</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>	<b>27 191</b>		<b>27 191</b>	<b>28 787</b>
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 408 296</b>	<b>206 056</b>	<b>1 202 240</b>	<b>1 185 908</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Dossier : 21 - C.M.P.P. - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	71 851	71 851
Fonds associatifs avec droit de reprise : Dons et legs Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	119 484	87 306
Réserves de compensation	42 002	42 002
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	52 239	31 240
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	26 247	53 177
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées : dont Couverture du besoin en fonds de roulement dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations dont Réserves des plus-values nettes d'actif Immobilisations grevées de droits	515 280 515 280	515 280 515 280
<b>TOTAL I</b>	<b>827 103</b>	<b>800 856</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	79 193	79 715
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>79 193</b>	<b>79 715</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	269 984	286 682
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	85	3 670
Dettes sociales et fiscales	20 805	14 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	5 070	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>295 945</b>	<b>305 337</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>1 202 240</b>	<b>1 185 908</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :		

**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE MEDICO SOCIAL CPOM :**
**C.M.P.P " L'Haÿ les Roses "**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	13 992	20 964	6 972
DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	487 996	419 340	- 68 655
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	91 844	124 033	32 188
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>593 832</b>	<b>564 337</b>	<b>- 29 495</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>			
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>593 832</b>	<b>564 337</b>	<b>- 29 495</b>
GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	572 832	572 832	0
GROUPE 2		75	75
GROUPE 3	21 000	17 677	- 3 323
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>593 832</b>	<b>590 584</b>	<b>- 3 248</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>			
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>593 832</b>	<b>590 584</b>	<b>- 3 248</b>
EXCEDENT DE L'EXERCICE		26 247	
DEFICIT DE L'EXERCICE			



## ARGUMENTAIRE A L'ERRD 2022

### ANALYSE DU RESULTAT

E7

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES CHARGES</b>		
<b><u>III</u></b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES</u></b> <b><u>A LA</u></b> <b><u>STRUCTURE</u></b>	+ 32 188.44	<p><b><u>614 locations immobilières et charges</u></b> : +835.23 €</p> <p><b><u>615 Entretien réparation des bâtiments</u></b> : +14 363.75 €</p> <p>Ce dépassement provient des dépenses sur travaux de CNR, accordés fin 2021 et réalisés en 2022. Installation d'un serveur pour 14 934.05€.</p> <p>Nous avons fait une reprise de provisions sur CNR pour la même somme en compte 78 « Reprises sur provisions » (cf. G3 Recettes).</p> <p><b><u>616 Primes d'assurances</u></b> : -209.46 €</p> <p><b><u>618 Divers</u></b> : -51.62€</p> <p><b><u>623 Information, publications, relations publiques</u></b> : - 442.87 €</p> <p><b><u>63 Autres impôts et taxes</u></b> : Taxe foncière + 570 €</p> <p><b><u>66 Charges financières</u></b> : - 31.09 €</p> <p><b><u>68 Dotations aux amortissements, aux provisions</u></b> : +17 154.50 €</p> <p>6815 - Une dotation aux provisions de 17 154.48 € CNR notifié le 24 novembre 2022.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 6 048 Formation</li> <li>• 3 500 Gratifications stagiaires</li> <li>• 1 964.40 Equipement numérique</li> </ul> <p>Provision pour augmentation de la Valeur de Point à 3.93 €</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 5 642.08€</li> </ul>

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES PRODUITS</b>		
<b><u>I DOTATION GLOBALE CPOM</u></b>		<b>Dotation Globale : 572 832.04 € dont 11 512.40 de CNR</b>
<b><u>II AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</u></b>	+ 75.00	Remboursement de repas
<b><u>III PRODUITS FINANCIERS ET NON ENCAISSABLES</u></b>	- 3 323.44	Reprises sur provisions sur <ul style="list-style-type: none"> <li>• Serveur - 14 934.05 €</li> <li>• SEGUR MS - 2 742.51 €</li> </ul> Pas de reprise sur provisions réglementées Immobilisations +21 000 €
<b><u>IV</u></b> <b><u>RÉSULTAT EXCÉDENTAIRE</u></b>	+ 26 247.00	

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	<b>26 247.00</b>
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 06 - CSAPA MELTEM - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	313 818	256 771	57 047	64 610
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	209 614	166 949	42 665	30 025
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 880		6 880	6 880
<b>TOTAL I</b>	<b>530 313</b>	<b>423 720</b>	<b>106 593</b>	<b>101 515</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				1 785
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	110		110	
Autres créances				0
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>979 770</b>		<b>979 770</b>	<b>864 441</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>979 881</b>		<b>979 881</b>	<b>866 226</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 510 193</b>	<b>423 720</b>	<b>1 086 473</b>	<b>967 741</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**

Dossier : 06 - CSAPA MELTEM - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	38 179	38 179
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	259 806	169 736
Réserves de compensation	102 348	102 348
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	26 093	26 093
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	43 468	71 649
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	76 942	61 889
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :	21 465	21 465
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	20 000	20 000
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	1 465	1 465
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>568 300</b>	<b>491 358</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	47 000	47 000
Provisions pour charges	245 222	239 717
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>292 222</b>	<b>286 717</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 250	2 190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	7 426	16 755
Dettes sociales et fiscales	56 969	52 068
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	160 306	118 653
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>225 951</b>	<b>189 666</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 086 473</b>	<b>967 741</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE MÉDICO-SOCIALE :**
**CSAPA MELTEM 94 (Regroupé CTR, ATR, CESAM, CONSULTATION)**

INTITULÉS	BUDGET	RÉALISATIONS	DIFFÉRENCES
DÉPENSES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	165 202	136 499	- 28 703
DÉPENSES AFFÉRENTES AU PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	1 267 247	1 181 176	- 86 071
DÉPENSES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	201 310	279 804	78 494
<b><u>SOUS-TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 633 759</b>	<b>1 597 479</b>	<b>- 36 280</b>
<b><u>REPRISE DÉFICIT</u></b>			
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 633 759</b>	<b>1 597 479</b>	<b>- 36 280</b>
G1 -DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT Autres Produits DG Exceptionnelle	1 633 759	1 633 759	
G2 -AUTRES PRODUITS		20 177	20 177
G3 PRODUITS FINANCIERS et NON ENCAISSABLES		20 485	20 485
<b><u>SOUS-TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>1 633 759</b>	<b>1 674 421</b>	<b>40 662</b>
<b><u>REPRISE EXCÉDENT</u></b>			
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>1 633 759</b>	<b>1 674 421</b>	<b>40 662</b>

**EXCÉDENT DE L'EXERCICE**
**76 942**
**DÉFICIT DE L'EXERCICE**

## ÉTABLISSEMENT

**CSAPA MELTEM (Centre de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie)**

**À Champigny-sur-Marne – 94 500**

**6, avenue Marx Dormoy et 17 av. de l'Épargne (CTR)**

Comprenant :

- 1 Centre Thérapeutique Résidentiel (CTR)
- 11 Appartements Thérapeutiques Relais (ATR)
- 1 Centre de Soins en Addictologie MELTEM (CESAM)
- 1 Centre « La Consultation »

ARGUMENTAIRE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b>I DÉPENSES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE</b>	- 28 702.53	<p><b><u>ACHATS – ALIMENTATION CUISINE : économie de 8 916.19€</u></b></p> <p>Notre Service restauration a conservé une bonne maîtrise du coût repas malgré l'inflation ayant touché les matières premières alimentaires ; le nombre de repas servi a également été en diminution par rapport à 2021.</p> <p><b><u>ACHATS NON STOCKÉS : économie de 18 615.96€</u></b></p> <p>Nous sommes en économie principalement sur le compte de Méthadone, sur les fluides (eau, électricité, gaz), sur le Petit matériel non amortissable et sur le Divers alimentation.</p> <p><b><u>SERVICES EXTERIEURS : économie de 748.77€</u></b></p> <p>Nous sommes en légère économie sur ce poste concernant les activités et soins proposés aux usagers. Il est important de proposer un maximum d'activités pour la bonne prise en charge de nos résidents.</p> <p><b><u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS : économie de 421.61€</u></b></p> <p>Nous constatons un équilibre global sur les Autres services extérieurs, avec une légère économie au niveau des dépenses de Frais postaux et de télécommunications, de Prestations de ménage et de Prestations d'informatique à l'extérieur.</p>

	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b><u>II</u></b> <b><u>DÉPENSES</u></b> <b><u>AFFÉRENTES AU</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	-           <b>86 071.46</b>	<p>Le dépassement des honoraires est lié pour 5 700€ de notes d'avocat pour un contentieux qui a été jugé en deuxième instance.</p> <p>Des arrêtés publiés fin décembre 2022 <b>revalorisent la valeur du point applicable à la convention collective 66</b>, avec effet rétroactif au 1<sup>er</sup> juillet 2022 : la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022. L'UDSM a fait le rappel de salaire en janvier 2023, le montant des salaires liés à ces régularisations a donc été provisionné à fin décembre pour un montant total de 13 225€</p> <p>Excédent dû au problème de recrutement de nombreux personnels éducatifs ainsi qu'une suspension liée à la non vaccination contre le COVID.</p>
<b><u>III</u></b> <b><u>DÉPENSES</u></b> <b><u>AFFÉRENTES À</u></b> <b><u>LA STRUCTURE</u></b>	+           <b>78 494.30</b>	<p><b><u>CHARGES DE GESTION COURANTE :</u></b></p> <p><b><u>Locations immobilières :</u></b></p> <p>Ce compte, qui est en dépassement, s'équilibre avec les recettes des forfaits d'hébergement au Groupe 2 des Produits.</p> <p><b><u>Entretien et réparations sur biens immobiliers :</u></b></p> <p>Nos dépenses en Entretien des bâtiments ont été en dépassement, notamment à cause de l'explosion au mois de septembre d'une maison voisine, située avenue de l'Epargne (mise en sécurité et réparations). Nous avons également dépensé des CNR accordés pour l'aménagement des appartements thérapeutiques ainsi que pour les systèmes d'information ; nous avons repris les provisions correspondantes qui apparaissent au Groupe 3 des Produits.</p> <p><b><u>Annonces et insertions :</u></b></p> <p>Nous avons été à l'équilibre sur ces lignes au cours de l'année écoulée.</p> <p><b><u>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS :</u></b></p> <p><b><u>Dotations aux amortissements :</u></b></p> <p>Nos dotations aux amortissements sont en légère augmentation et seront rebasées au prochain budget.</p> <p><b><u>Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation :</u></b></p> <p>Nous avons passé une provision pour des travaux d'assainissement à effectuer en 2023 suite à un constat de non-conformité, établi par le département.</p> <p>Nous avons aussi provisionné le montant des charges de personnel concernant l'augmentation du point d'indice (effective au 01/07/22 mais faisant l'objet d'un rappel de salaire en 01/2023).</p>

LES PRODUITS		
<b><u>I</u></b> <b><u>PRODUITS DE LA</u></b> <b><u>TARIFICATION</u></b>		<u>Dotation Globale</u> : 1 633 759€
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES</u></b> <b><u>PRODUITS</u></b> <b><u>RELATIFS A</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b>	+ 20 176.74	<b><u>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</u></b> <u>Forfaits hébergements</u> : 17 330.72€  Nous percevons, comme à l'accoutumée, une participation financière de la part des résidents des appartements thérapeutiques. Ces forfaits constituent des recettes en atténuation de nos dépenses locatives.  <u>Produits divers</u> : 2 846.02€  Ces produits proviennent de déductions d'avantages en nature, de remboursements du fonds de solidarité par les résidents du CTR ou d'autres produits divers de gestion.
<b><u>III</u></b> <b><u>PRODUITS NON</u></b> <b><u>ENCAISSABLES</u></b>	+ 20 485.57	<u>Produits de cession d'Immobilisations</u> : 2 765€  Nous avons vendu un véhicule Renault Twingo pour un montant de 2 765 euros.  <u>Reprise sur provisions</u> : 17 720.57€  Nous avons repris des provisions passées pour les CNR, attribués en 2012, pour l'aménagement des appartements thérapeutiques. Nous avons également repris des CNR de 2021 pour l'achat de systèmes d'information.
<b><u>RESULTAT</u></b> <b><u>EXCÉDENTAIRE</u></b>	+ 76 942.00	<u>Proposition :</u> Nous poursuivons l'élaboration de notre projet visant à regrouper l'ensemble des activités du CSAPA MELTEM sur un même site ; ainsi nous proposons que cet excédent soit affecté à la Réserve d'investissement.

## PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	<b>76 942.00</b>
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 26 - CSAPA LA CORDE RAIDE - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 088	5 088		
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	665 944	610 037	55 907	70 426
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	5 414		5 414	5 414
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 357		20 357	20 543
<b>TOTAL I</b>	<b>696 803</b>	<b>615 125</b>	<b>81 677</b>	<b>96 383</b>
<b>Comptes de liaison (I)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				140
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	4 910		4 910	3 115
Autres créances	256 615		256 615	201 146
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	639		639	639
<b>Disponibilités</b>	738 553		738 553	690 867
<b>Charges constatées d'avance</b>				120
<b>TOTAL III</b>	<b>1 000 717</b>		<b>1 000 717</b>	<b>896 026</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 697 520</b>	<b>615 125</b>	<b>1 082 395</b>	<b>992 409</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

# CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : 26 - CSAPA LA CORDE RAIDE - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	94 713	94 713
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	12 249	12 249
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	31 081	31 081
Réserves de compensation	57 581	57 581
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	57 237	57 237
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-134 302	-120 128
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-10 087	-10 087
Résultat en attente d'affectation	-804	-49 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-112 389	34 513
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	165 014	165 014
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>160 293</b>	<b>272 681</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	50 000	
Provisions pour charges	390 744	242 105
Fonds dédiés	122 080	136 975
<b>TOTAL III</b>	<b>562 825</b>	<b>379 081</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	21 087	11 503
Dettes sociales et fiscales	103 271	92 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	234 920	237 090
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>359 278</b>	<b>340 648</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>1 082 395</b>	<b>992 409</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE MEDICO SOCIALE :**
**CSAPA LA CORDE RAIDE**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE1</u>	91 980	58 913	- 33 067
DEPENSES AFFERENTES A U PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	1 380 393	1 380 192	- 201
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	143 536	568 869	425 333
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 615 909</b>	<b>2 007 974</b>	<b>392 065</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>	<b>804</b>	<b>804</b>	
<b><u>TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>1 616 713</b>	<b>2 008 778</b>	<b>392 065</b>
G1 -DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT	1 515 115	1 515 115	-
G2 -AUTRES PRODUITS	101 598	196 988	95 390
G3 PRODUITS FINANCIERS et NON ENCAISSABLES		183 482	183 482
<b><u>SOUSTOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>1 616 713</b>	<b>1 895 585</b>	<b>278 872</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>			
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>1 616 713</b>	<b>1 895 585</b>	<b>278 872</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>			
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			<b>-113 193 €</b>

## ÉTABLISSEMENT

**CSAPA LA CORDE RAIDE**  
**6 place Rutebeuf**  
**75012 PARIS**

ARGUMENTAIRE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b>I</b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES A</u></b> <b><u>L'EXPLOITATION</u></b> <b><u>COURANTE</u></b>	- 33 067.37	Nous avons augmenté le budget des achats non stockés afin de palier à l'inflation des énergies ce qui ne s'est pas fait ressentir en 2022 ainsi que des CNR obtenus le 30/12/2022 pour 9 616€. (Provision)

GROUPE	+ Dépassement  - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES CHARGES</b>		
<b><u>II</u></b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES AU</u></b> <b><u>PERSONNEL</u></b>	- 200.93	<p>Concernant le poste honoraire, il est en dépassement de 45 045€. Il s'agit notamment des honoraires de médiation, qui avaient été provisionnés pour 22k€ en 2021, auxquels se rajoutent des honoraires pour plusieurs litiges ou contentieux prud'hommaux.</p> <p>Le groupe II est présenté à l'équilibre des économies de postes d'infirmier et de médecins qui ont permis l'absorption des coûts de départs de salariés.</p> <p>Une psychologue est partie à la retraite en 2022 pour un coût de 25 242€, la provision pour départ à la retraite a été reprise.</p> <p>Actuellement, la provision retraite est soldée, il nous faudra la reconstituer.</p> <p>Des arrêtés publiés fin décembre 2022 revalorisent la valeur du point applicable à la convention collective 66, avec effet rétroactif au 1er juillet 2022 : la valeur du point est passée de 3,82€ à 3,93€, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022. L'UDSM a fait le rappel de salaire en janvier 2023, le montant des salaires liés à ces régularisations a donc été provisionné en groupe 3 à fin décembre pour un montant total de 14 669.28€</p>
<b><u>III</u></b> <b><u>DEPENSES</u></b> <b><u>AFFERENTES A</u></b> <b><u>LA STRUCTURE</u></b>	+ 425 332.84	<p>Ce dépassement correspond essentiellement aux 4 postes suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• La quote-part des frais de siège pour 61 441€ qui, comme chaque année, ne sont pas retenus au budget prévisionnel et font l'objet d'une reprise au compte administratif.</li> <li>• Une somme de 122 080€ qui correspond aux fonds dédiés à nos actions de prévention et qui font l'objet d'une reprise partielle en recettes au Gr3. (37 668€)</li> <li>• Une somme de 180 476€ qui correspond à une provision sur CNR reçue le 30/12/2022. Achats de matériel 9 616 (Gr1), Indemnités stagiaires 5 000 € Evaluation 9 000 €, Supervision 2 500 €, renforcement équipe accueil +Activité prévention 90 000 €, renforcement équipe médicale 64 360 €(Gr2).</li> <li>• Une somme de 79 669.28€ Provision Valeur de Point à 3.93€ payée en janvier 2023, provision pour risques 50 000 €, une provision pour créances douteuse 15 000€.</li> </ul>

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
<b>LES PRODUITS</b>		
<b><u>I</u></b> <b><u>PRODUITS DE LA TARIFICATION</u></b>		PRODUITS DE LA TARIFICATION :  Dotation globale de financement du CSAPA LCR= 1 515 115 €
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</u></b>	+ 95 389.54	Correspond aux diverses subventions de nos financeurs pour mener les actions de prévention pour un montant de 196 987.84€. Les financeurs sont : <ul style="list-style-type: none"> <li>- CRIF (conseil régional d'Ile de France) : 23 000€</li> <li>- DASES (département de PARIS) : 39 000€</li> <li>- DDCS-MILDECA Mission prévention : 30 000€</li> <li>- ARS - pôle prévention santé : 45 000€</li> <li>- CAF REEAP Parentalité : 6 000€</li> <li>- MMPCR (Seine Saint Denis) 8 000€</li> <li>- MMPCR AAP (Ville de Paris) 3 000€</li> <li>- Prestations de Service 40 935€</li> <li>Autres produits de gestion courante 2 052.84€</li> </ul>
<b><u>III PRODUITS FINANCIERS ET NON ENCAISSABLES</u></b>	+ 183 481.71	Reprise provisions pour charges :  Reprise des ressources non utilisées /ex. antérieur Correspond à la reprise sur des financements des projets pluriannuels de l'Unité prévention (CF Gr 3 136 975€ dépenses).  Honoraires 22 000€, Contrat Pro 14 724,64€, Stagiaires 943.80€ (37 668.44 CF Gr2 dépenses), CNR 2021 2 376€, IDR 6 462€.
<b><u>RESULTAT Déficit</u></b>	- 113 192.77	Le résultat comptable = 112 388.51€ Reprise de l'excédent 2020 + 804.26€

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10685	Excédents affecté à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	10686	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	<b>-113 192.77</b>





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 50 - RESIDENCE ACCUEIL 2017 - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 368	3 576	1 793	2 390
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	82 359	45 004	37 355	45 300
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>87 727</b>	<b>48 579</b>	<b>39 148</b>	<b>47 690</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	5 836		5 836	6 084
Autres créances	516		516	363
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>624 008</b>		<b>624 008</b>	<b>525 661</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	<b>630 360</b>		<b>630 360</b>	<b>532 109</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>718 087</b>	<b>48 579</b>	<b>669 508</b>	<b>579 798</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



# CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : 50 - RESIDENCE ACCUEIL 2017 - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	17 209	17 209
Réserves de compensation	57 232	34 781
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	82 772	42 212
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		40 560
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat en attente d'affectation	10 000	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	16 669	32 452
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>183 882</b>	<b>167 214</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	30 000	
Provisions pour charges	399 773	338 300
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>429 773</b>	<b>338 300</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 076	43 933
Emprunts et dettes financières divers (3)	14 118	13 614
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	14 953	13 792
Dettes sociales et fiscales	3 418	2 455
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	1 288	491
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>55 853</b>	<b>74 285</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>669 508</b>	<b>579 798</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an :		
Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

# **COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**

**STRUCTURE:**
**RÉSIDENCE ACCUEIL HENRI BONNEMAIN**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE 1</u>	75 958	47 750	- 28 208
DEPENSES AFFERENTES A U PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	139 691	122 503	- 17 188
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	197 489	213 494	16 005
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>413 138</b>	<b>383 747</b>	<b>- 29 391</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>			-
<b><u>TOTAUX CHARGES</u></b>	<b>413 138</b>	<b>383 747</b>	<b>- 29 391</b>
<u>GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES PRODUITS DE GESTION GROUPE 2</u>	403 138	400 416	- 2 722
<u>GROUPE 3</u>			-
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>403 138</b>	<b>400 416</b>	<b>- 2 722</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	-
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>413 138</b>	<b>410 416</b>	<b>- 2 722</b>
<b><u>EXCEDENT DE L'EXERCICE</u></b>		<b>26 669</b>	
<b><u>DEFICIT DE L'EXERCICE</u></b>			

## ÉTABLISSEMENT

### RÉSIDENCE ACCUEIL

1, rue Georges Lamouret

209, rue Diderot – 94 300 VINCENNES

ARGUMENTAIRE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2022		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<b>I</b> <b>DÉPENSES</b> <b>AFFÉRENTES À</b> <b>L'EXPLOITATION</b> <b>COURANTE</b>	- 28 208.26	Nous réalisons des économies principalement sur les postes d'électricité, de gaz, d'atelier d'entretien, de fournitures de bureau, de frais de télécommunications et de prestations de ménage. Nous devons néanmoins maintenir le budget à un niveau constant car certaines de ces dépenses vont augmenter en 2023 du fait de l'inflation.
<b>II</b> <b>DÉPENSES</b> <b>AFFÉRENTES AU</b> <b>PERSONNEL</b>	- 17 187.92	L'économie réalisée est due au recrutement du poste de secrétaire à 80% d'un ETP, ainsi que par des économies de charges liées au départ du directeur.
<b>III</b> <b>DÉPENSES</b> <b>AFFÉRENTES</b> <b>À LA</b> <b>STRUCTURE</b>	+ 16 005.55	Nous sommes en économie sur le poste d'Entretien et réparations sur biens immobiliers. Mais nous avons passé une provision pour charges de 60 K€ qui servira au financement du loyer réglé à notre bailleur, le groupe VALOPHIS. Cette charge est prévue d'augmenter d'un taux supérieur à l'inflation chaque année. Nous avons également passé une provision pour Risques d'un montant de 30k€.
		Nous avons pu enregistrer ces provisions grâce aux économies constatées cette année sur l'ensemble de nos charges.

LES PRODUITS		
<b><u>I</u></b> <b><u>PRODUITS DE LA TARIFICATION</u></b>		
<b><u>II</u></b> <b><u>AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION</u></b>	- 2 721.92	<b><u>Produits de la résidence :</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Recettes perçues des résidents : <ul style="list-style-type: none"> <li>Redevances et produits annexes : 79 663.42€</li> <li>APL –CAF : 105 595.00€</li> </ul> </li> <li>Subvention perçue de la DRHIL : 213 440.00€</li> <li>Produits divers : 1 717.66€</li> </ul>
<b><u>III</u></b> <b><u>PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</u></b>		
<b><u>RÉSULTAT EXCÉDENTAIRE</u></b>	<b>26 668.71</b>	Résultat de l'exercice 2022 : 16 668.71€ Reprise partielle de l'excédent 2021 : 10 000€

### PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	106856	Compensation des déficits d'exploitation	<b>26 668.71</b>
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	



CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 30 - HABITAT INCLUSIF 2022 - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net N-1
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillage	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>TOTAL I</b>				
<b>Comptes de liaison (1)</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures	0	0	0	0
Autres approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production (biens et services)	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	0	0	0	0
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 168	0	2 168	0
4110000 CLIENTS	2 168	0	2 168	0
Autres créances	0	0	0	0
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	0	0	0	0
<b>Disponibilités</b>	58 837	0	58 837	0
5121000 LIAISON TRESORERIE	58 837	0	58 837	0
<b>Charges constatées d'avance</b>	763	0	763	0
4860000 CHARGES CONSTAT D AVANCE	763	0	763	0
<b>TOTAL III</b>	<b>61 768</b>		<b>61 768</b>	
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>	0	0	0	0
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>	0	0	0	0
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)</b>	<b>61 768</b>		<b>61 768</b>	
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.			0	0
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....			0	0
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.			0	0



# CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : 30 - HABITAT INCLUSIF 2022 - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	763	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	3 775	
Dettes sociales et fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	57 230	
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>61 768</b>	
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)</b>	<b>61 768</b>	
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 01 - SIEGE SOCIAL - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	5 004	5 004		
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions	870 000	355 270	514 730	536 480
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	214 556	171 278	43 278	15 802
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 089 560</b>	<b>531 552</b>	<b>558 008</b>	<b>552 282</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	5 391		5 391	365 505
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>1 006 035</b>		<b>1 006 035</b>	<b>502 943</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>11 065 441</b>		<b>11 065 441</b>	<b>7 877 246</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 316</b>		<b>2 316</b>	<b>2 316</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>12 079 183</b>		<b>12 079 183</b>	<b>8 748 010</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>	<b>24 071</b>		<b>24 071</b>	<b>26 822</b>
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>13 192 815</b>	<b>531 552</b>	<b>12 661 262</b>	<b>9 327 115</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				

**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**  
Dossier : 01 - SIEGE SOCIAL - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	53 618	53 618
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	8 109	7 007
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	684	1 102
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	2 904	2 904
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	2 904	2 904
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>65 314</b>	<b>64 631</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	45 000	
Provisions pour charges	125 465	140 862
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>170 465</b>	<b>140 862</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 185 490	8 924 488
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	16 981	39 205
Dettes sociales et fiscales	157 204	155 641
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	65 808	2 287
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>12 425 483</b>	<b>9 121 622</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>12 661 262</b>	<b>9 327 115</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

# **COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**

**STRUCTURE MEDICO SOCIAL :**
**SIEGE SOCIAL de Fontenay-sous-Bois**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE1</u>	32 980	36 559	3 579
DEPENSES AFFERENTES A U PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	870 460	912 009	41 549
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE <u>GROUPE 3</u>	91 335	170 251	78 916
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>994 775</b>	<b>1 118 819</b>	<b>124 044</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>			-
<b><u>TOTAUX CHARGES</u></b>	<b>994 775</b>	<b>1 118 819</b>	<b>124 044</b>
GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES PRODUITS DE GESTION GROUPE 2	994 775	1 073 439	- 78 664
GROUPE 3		46 063	46 063
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>994 775</b>	<b>1 119 502</b>	<b>124 727</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>			-
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>994 775</b>	<b>1 119 502</b>	<b>124 727</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		<b>683</b>	
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			



**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**  
Dossier : 02 - ASSOCIATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	729	729		
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	29 360	29 360		560
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>30 089</b>	<b>30 089</b>		<b>560</b>
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				<b>50</b>
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	-37		-37	21 867
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>135 191</b>		<b>135 191</b>	<b>134 059</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>1 322 094</b>		<b>1 322 094</b>	<b>1 334 673</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 736</b>		<b>3 736</b>	<b>3 736</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>1 460 984</b>		<b>1 460 984</b>	<b>1 494 385</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 491 072</b>	<b>30 089</b>	<b>1 460 984</b>	<b>1 494 945</b>
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				



**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF**  
Dossier : 02 - ASSOCIATION - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 821	82 821
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement		
Réserves de compensation	5 903	5 903
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	712 832	712 832
Autres réserves	302 652	302 652
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	58 523	58 523
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-20 024	-20 538
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	33 470	514
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	48 699	52 162
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	31 172	31 172
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	3 049	3 049
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	28 123	28 123
Immobilisations grevées de droits		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 256 047</b>	<b>1 226 041</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
Provisions pour risques	15 000	15 000
Provisions pour charges	13 029	13 029
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>	<b>28 029</b>	<b>28 029</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	33	
Dettes sociales et fiscales	6 472	6 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	170 403	234 403
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>176 908</b>	<b>240 875</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 460 984</b>	<b>1 494 945</b>
(1) Dont compte 1201 et compte 1291 résultats sous contrôle de tiers financeurs.		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.		
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :		

**COMPTE D'EXPLOITATION GENERALE 2022**
**STRUCTURE:**
**ASSOCIATION**

INTITULES	BUDGET	REALISATIONS	DIFFERENCES
DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION <u>GROUPE1</u>	9 098	2 660 -	6 438
DEPENSES AFFERENTES A U PERSONNEL <u>GROUPE 2</u>	42 392	38 978 -	3 414
DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE GROUPE 3	6 500	2 130 -	4 370
<b><u>SOUS TOTAL DES CHARGES</u></b>	<b>57 990</b>	<b>43 768 -</b>	<b>14 222</b>
<b><u>REPRISE DEFICIT</u></b>			-
<b><u>TOTAUX CHARGES</u></b>	<b>57 990</b>	<b>43 768 -</b>	<b>14 222</b>
GROUPE 1 - DOTATION GLOBALE DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES PRODUITS DE GESTION			-
GROUPE 2	16 750	4 754 -	11 996
GROUPE 3	41 240	72 484	31 244
<b><u>SOUS TOTAL DES PRODUITS</u></b>	<b>57 990</b>	<b>77 238</b>	<b>19 248</b>
<b><u>REPRISE EXCEDENT</u></b>			-
<b><u>TOTAUX PRODUITS</u></b>	<b>57 990</b>	<b>77 238</b>	<b>19 248</b>
<b>EXCEDENT DE L'EXERCICE</b>		<b>33 470</b>	
<b>DEFICIT DE L'EXERCICE</b>			





**CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF**

Dossier : 03 - U.D.S.M. FORMATEUR - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
<b>Immobilisations Financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Comptes de liaison (1)</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours :</b>				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				2 500
Autres créances				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Disponibilités</b>	34 591		34 591	30 991
<b>Charges constatées d'avance</b>				
<b>TOTAL III</b>	34 591		34 591	33 491
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices IV</b>				
<b>Primes de remboursement des obligations V</b>				
<b>Ecart de conversion (actif) VI</b>				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	34 591		34 591	33 491
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an : ..... Dont à plus d'un an : .....				
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				