

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 2023

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 2023 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^{er} janvier 2023, 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.

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 4 juin 2024,

Frédéric ACCARDI



COMPTES ANNUELS
EXERCICE 2023

Sommaire comptes annuels

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

BILAN 2023

ACTIF	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	45 450	45 450		
Autres immobilisations incorporelles	21 698	20 503	1 195	1 793
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 391 036		1 391 036	1 391 036
Constructions	15 968 310	7 323 545	8 644 764	9 000 820
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	7 851 629	5 930 112	1 921 517	1 293 651
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	5 414		5 414	5 414
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	30 951		30 951	30 153
TOTAL I	25 314 488	13 319 610	11 994 878	11 722 867
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	12 588		12 588	10 539
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	504		504	19 153
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	243 441		243 441	163 130
Autres créances	955 373		955 373	755 095
Valeurs mobilières de placement	1 478 244		1 478 244	1 141 865
Disponibilités	14 286 757		14 286 757	13 082 311
Charges constatées d'avance	19 098		19 098	18 694
TOTAL III	16 996 006		16 996 006	15 190 787
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	90 069		90 069	134 250
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	42 400 563	13 319 610	29 080 953	27 047 904

BILAN 2023

PASSIF	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 129 293	4 201 145
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	90 156	90 156
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	6 281 926	5 620 991
Réserves de compensation	1 523 934	1 513 440
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 874 096	1 874 096
Autres réserves	465 514	465 514
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	47 795	93 346
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	267 892	-12 103
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-10 087
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	979 313	895 960
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	775 132	443 010
Provisions réglementées :	1 588 335	1 628 946
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	3 049	3 049
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	1 066 669	1 107 280
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	518 617	518 617
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	18 023 386	16 804 413
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	349 000	287 000
Provisions pour charges	3 063 248	2 759 982
Fonds dédiés	107 032	122 080
TOTAL III	3 519 280	3 169 062
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 979 846	3 391 465
Emprunts et dettes financières divers (3)	16 602	16 131
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	324 447	335 729
Dettes sociales et fiscales	2 294 090	1 069 994
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	1 923 301	2 261 110
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	7 538 287	7 074 429
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	29 080 953	27 047 904

Compte de résultat 2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	265	455
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	203 326	303 160
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	464 307	455 589
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	21 288 849	20 671 140
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	20 923 350	20 271 875
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	40 000	96 643
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	422 141	340 637
Utilisations des fonds dédiés	122 080	136 975
Autres produits	1 352 482	1 283 722
TOTAL I	23 893 449	23 312 299
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	17 212	17 384
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	264 119	262 427
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 285 801	3 136 119
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 346 442	1 336 225
Salaires et traitements	9 748 914	9 038 431
Charges sociales	5 883 588	5 497 677
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 332 239	1 957 978
Report en fonds dédiés	107 032	122 080
Autres Charges	1 143 834	1 039 228
TOTAL II	23 129 181	22 407 551
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	764 268	904 749
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	267 006	72 483
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		
TOTAL III	267 006	72 483
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	114 931	128 838
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	114 931	128 838
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	152 075	-56 355
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	916 343	848 393

Compte de Résultat 2023

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	46 219	32 405
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 000	20 000
TOTAL V	66 219	52 405
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 249	
Sur opérations en capital		4 839
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	3 249	4 839
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	62 970	47 567
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	24 226 674	23 437 188
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	23 247 361	22 541 228
EXCEDENT OU DERCIT	979 313	895 960

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 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

Les dossiers de renouvellement du CPOM ESMS et SANITAIRE ont été acceptés par l'ARS en 2023 pour une période de 5 ans.

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 de recrutement).

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.

L'annexe au bilan avant répartition présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 29 080 953 €

- Le compte de résultat affiche :

- Un total produits de 24 226 674 €
- Un total charges de 23 247 361 €
- Dégage un excédent 979 313 €

L'exercice considéré :

- Débute le 1^{er} janvier 2023
- Finit le 31 décembre 2023
- 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 de l'Actif du Bilan consolidé : Exercice 2023

Valeurs Immobilisées Nettes

11 994 878 €

Valeurs Brutes				Amortissements						
Intitulés	Valeurs Brutes 31/12/2022	Sorties et Transferts 2023	Acquisitions Réincorporations 2023	Valeurs cumulées 31/12/2023 (A)	Valeurs cumulées 31/12/2022	Dotations Subventionnées	Sorties et Transferts 2023	Dotations 2023	Cumul 31/12/2023 (B)	Valeurs Résiduelles 31/12/2023 (A-B)
Frais Etablissement	45 450			45 450	-45 450				-45 450	0
Logiciels et autres immo incorporelles	21 698			21 698	-19 905			-598	-20 503	1 196
Terrains	1 391 036			1 391 036	0				0	1 391 036
Constructions/Aménagements	15 929 831		38 478	15 968 310	-6 929 013			-394 534	-7 323 547	8 644 763
Installations techniques	0			0	0				0	0
Immobilisations en cours	0			0	0				0	0
Mobiliers/Matériels	3 187 898	17 043	201 543	3 372 397	-2 656 473	-43 588	16 000	-133 495	-2 817 556	554 842
Mobiliers et Matériels sur subventions	163 282			163 282	-160 375			-2 908	-163 282	0
Autres travaux	3 565 880		750 070	4 315 950	-2 806 560			-142 714	-2 949 273	1 366 677
Autres titres de participation	5 414			5 414	0				0	5 414
Dépôts/Cautonnements	30 153	200	998	30 951	0				0	30 951
Autres créances immobilisées	0			0	0				0	0
TOTAUX	24 340 641	17 243	991 090	25 314 488	-12 617 774	-43 588	16 000	-674 248	-13 319 610	11 994 878

Les acquisitions et travaux en cours sont les suivants :

Centre	Nature	Montant en €	acquis sur Subvention/CNR
CMP	Electricité CMP Nogent	38 478	0
CMP	Installation Visiophone	21 333	0
HdJ	Remplacement Aire de Jeu, gazon synthétique et bac à sable	70 109	50 000
HdJ	Refection et isolation du toit bâtiment principal	138 709	0
Foyer	Remplacement Chaudière	53 422	50 000
Foyer	Interphone et video - travaux bureau direction	50 000	50 000
EMP/EMPRO	Calorifugeage tuyau resau de chauffage -isolation à 1€	74 330	74 328
EMP	Façade Renardiére	33 024	0
EMP	Aire de jeu et gazon synthétique	62 090	62 090
EMP	Remplacement bloc porte	160 806	160 806
ESAT	Travaux carrelage 1er etage	53 058	53 058
ESAT	Travaux peinture et amélioration de la qualité de vie	33 189	30 418
Total des gros travaux et constructions		788 549	530 700

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

Centre	Nature	Montant en €	acquis sur Subvention/CNR
Residence accueil	Véhicule Clio	20 930	
ESAT	Véhicule Espaces Verts FATESAT subvention à 50%	50 767	28 755
ESAT	Matériel Espaces Verts et mobilier	11 990	
ESAT	Mobilier salle de repos	3 546	3 546
siege	3 Pc portables et 17 stations d'accueil	6 894	
EMP/EMPRO	Système Badge accès CNR 2022 et 2021	37 681	37 681
EMP	Cuisine renardiére	5 655	
CMP	Cuisine UTPE	6 105	
multi site	Acquisitions diverses	57 975	
	Autres travaux	201 543	69 982

Les principales durées d'amortissements des investissements ont été unifiées :

- Logiciels	2 ans
- Construction	20 à 40 ans
- Matériel et Mobilier	2 à 8 ans
- Gros Travaux	10 à 15 ans

L'association amortit selon la règle du prorata temporis. 11

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 31/12/2023.

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.

Avances et acomptes versés sur commandes

→ **504**

Valeurs réalisables à court terme

→ **16 982 913**

Créances redevables et comptes rattachés

243 441

Clients Corde Raide	9 696
Clients ESAT	128 773
Residence Accueil	6 850
Habitat inclusif	790
Foyer Forfaits journaliers	28 230
SAMSAH	69 102

Autres créances

955 373

Produits à recevoir	954 712
Créances sociales et fiscales	661

Valeurs mobilières

1 478 244

Valeurs disponibles

14 286 757

Banque B.C.P.	15 051
Banque BNP	7 090 209
Crédit Coopératif	4 326
Société Générale	7 166 645
Crédit du Nord	0
Caisse	10 526

Charges constatées d'avance

19 098

Autres charges à répartir

→ **90 069**

Dettes à court terme**4 558 440****Dettes financières diverses****16 602**

Dépôts et cautionnements reçus

16 602

Dettes fournisseurs**324 447**

Fournisseurs

324 447

Dettes fiscales et sociales**2 294 090**

Etat (taxe sur les salaires, DGFIP et TVA)

139 829

Salariés et charges sociales

2 154 261

Redevables créditeurs - Autres dettes**1 923 301**

Clients créances douteuses

22 246

Produits constatés d'avance

Fonds attribués à l'étude des enfants autistes

8 200

Fonds attribués au compte épargne temps

165 896

Fonds attribués aux dossiers prud'hommaux

84 396

Autres engagements et charges à payer

1 619 715

Différence débiteurs prix de journée

22 848

NOTE 6 – Fonds propres (anciens fonds associatifs)**Etudes Passif du Bilan consolidé au 31 décembre 2023****Fonds Propres / Réserves / Subventions****18 023 386 €****Fonds Associatifs****4 129 293 € (A)****Réserves / Subventions (hors résultat)****13 894 092 € (B)**

Intitulés	Solde au 31/12/2022	Apport 2023	Reprise 2023	Solde au 31/12/2023 (B)
Réserve affectée à l'investissement	5 620 990	660 936	0	6 281 926
Réserve de compensation	1 513 441	38 081	27 588	1 523 934
Autres réserves	465 515	0	0	465 515
Excédent affecté	90 156	0	0	90 156
Report à nouveau (cumul débiteur et créditeur)(*)	46 420	895 960	626 693	315 687
Réserve de trésorerie	1 874 095			1 874 095
Résultat N	895 960	979 313	895 960	979 313
Résultat N-2 repris	34 823	0	34 822	0
Dépenses non opposables	-10 087	0	-10 087	0
Subventions investissements et provisions réglementées	2 071 956	378 094	86 583	2 363 468
TOTAUX	12 603 270	2 952 382	1 661 558	13 894 093

(*) Dépenses rejetées SAMSAH 2019 – 20 000 €

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

CMP sanitaire	311 277	Affectation Excédent 2022
HJP sanitaire	76 056	Affectation Excédent 2022
ESAT Conventionné	33 023	Affectation Excédent 2021
SESSAD	34 643	Affectation Excédent 2021
EMPRO	13 528	Affectation Excédent 2021
EMP	77 342	Affectation Excédent 2021
CMPP	53 177	Affectation Excédent 2021
CSAPA MELTEM	61 889	Affectation Excédent 2021
Apports Réserve affectée à l'investissement	660 936	

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

SIEGE	684	Affectation Excédent 2022
Résidence Accueil	26 669	Affectation Excédent 2022
Foyer	10 728	Refus de l'ARS d'imputer le déficit 2021 en RC
Apports Réserve de Compensation	38 081	

SAMSAH	-12 609	Reprise Déficit 2021
Résidence Accueil	-14 978	Reprise Déficit 2021
Reprises Réserve de Compensation	-27 588	

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****3 519 280 €**

Intitulés	Solde au 31/12/2022 (A)	Augmentation 2023(B)	Diminution 2023 (C)	Solde au 31/12/2023 (A+B-C)
Total Provision pour risques	287 000	62 000	0	349 000

Intitulés	Solde au 31/12/2022 A)	Augmentation 2023(B)	Diminution 2023 (C)	Solde au 31/12/2023 (A+B-C)
Provision pour charges diverses	1 110 036	318 820	221 900	1 206 956
Pour travaux	853 730	241 023	179 629	915 124
Pour financement IDR	697 372	144 953		842 325
Pour crédits de remplacement	98 843			98 843
Pour fonds dédiés sur subventions LCR	122 080	107 032	122 080	107 032
Total Provision pour Charges	2 882 061	811 828	523 609	3 170 280

La somme de 107 032 € 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.

Ces Fonds Dédiés sont utilisés progressivement chaque année et en fonction de l'avancée du projet en matière d'embauche.

NOTE 8 : Information relative à la provision pour congés payés – Changement d'estimation comptable (règlement N°2018 du 20 avril 2018)

Les congés payés constituent un engagement découlant d'obligation sociales légales ayant une incidence financière certaine pour la structure. Les procédures internes ne permettaient pas de déterminer de manière précise le montant de cet engagement. De plus, l'organisme de tutelle différait la prise en charge.

Depuis la mise en place du CPOM, il n'est plus fait mention de cette exemption. C'est un changement de circonstance.

Les procédures internes permettent en 2023, notamment par la mise en place des compteurs congés payés et de leur suivi, d'avoir une nouvelle information sur la valorisation de l'engagement et une meilleure expérience de sa gestion.

L'ensemble de ces arguments légitime le changement d'estimation et l'inscription de l'engagement dans les comptes de l'association.

NOTE 9 : Passif - Emprunts

EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

2 979 846

Organismes prêteurs	Dates / Années Durées	Objets	Montants	Capitaux restants dû au 31/12/2023	Remboursements 2023		Soldes au 31/12/2023
					Capitaux		
CMP Plessis Trevisé BNP	25/05 - 31/12/2009 - 20 ans	Acquisition construction	500 000	215 106	29 035		186 071
CMP Saint MAUR BNP	19/06/2011 -18 ans	Terrain	670 000	284 496	41 216		243 280
ESAT Pierre Souweine / CDC	06/01/2003 - 20 ans	Acquisition construction	1 326 306	80 790	80 790		0
SIEGE SOCIAL / BNP	12/05/2006 - 20 ans	Acquisition construction	500 000	117 639	31 997		85 642
CMP Saint-Maur/BNP	09/07/2013-18 ans	Construction	1 100 000	625 690	61 688		564 002
CMP Villiers /SOCIETE GENERALE	23/12/2013-18 ans	Construction	950 000	577 103	52 077		525 026
CMP Villiers /SOCIETE GENERALE	27/10/2014-20 ans	Construction	180 000	122 735	8 829		113 906
CMP NOGENT S/M /BNP	04/12/2014-20 ans	Construction/ réhabilitation	700 000	524 666	32 972		491 694
RÉSIDENCE ACCUEIL/CREDIT DU NORD	23/12/2016 - 7 ans	Fonctionnement	150 000	22 076	22 076		0
CMP /SOCIÉTÉ GÉNÉRALE	21/12/2017-20 ans	Construction	350 000	269 984	17 061		252 923
EMP/SOCIETE GENERALE	23/03/2018-20 ans	Construction	700 000	551 180	33 878		517 302
Total Emprunts			7 126 306	3 391 465	411 619		2 979 846

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

Dépenses de maintenance, assurance, prestation 2024 (charges constatées d'avance) : 18 694 €

NOTE 11 : Dettes sociales et fiscales

Sociales	Créances	Dettes
OEUVRES SOCIALES		35 519
ACOMPTE SUR SALAIRE/OPPOSITION		311
DETTES PROVISIONNEES		823 601
AUTRES CHARGES A PAYER FONDS SOCIAL		1 367
IJ SS REMB		12 629
IJ TH REMB		1 733
IJ PREVOYANCE AG2R		8 866
URSSAF		429 854
OMNIREP		62
CNRACL		5 862
MUTUELLE		36 217
RUAA HUMANIS		122 691
PREVOYANCE CADRES		64 121
IRCANTEC		16 764
ASSEDIC		37 830
RAFP		119
OPCO FORM PROF CONVENTIONNELLE		86 942
URSSAF FORM PROF OBLIGATOIRE		9 548
CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES		460 190
PROVISION CIRRIC		35
PRODOTS A REC. AGENCE SERVICE PAIEME	78 920	
Fiscales		
SUBVENTIONS D EXPLOITATION	32 405	
IMPOTS PREL A LA SOURCE DGFIP		40 045
TVA A PAYER		9 147
TVA DED/ABS		4 062
TAXES SUR SALAIRE		86 575
	111 325	2 294 090

NOTE 12 : Montant des rémunérations des plus hauts 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 2023 :

Catégories	Nombre de salariés concernés ETP	Coûts globaux à l'année
PSYCHIATRES	1,80	298 373
CHEFS DU SERVICE MEDICAL	2,00	392 473
DIRECTEURS GENERAUX	1,74	259 529

NOTE 13 : Effectifs

EFFECTIFS 31/12/2023		
STRUCTURES	NBR PERSONNES	NBR ETP
01 SIEGE + 15-4 COMMUNS	20	18,90
04S ESAT	21	14,13
05 SESSAD	11	8,33
11 EMP	68	54,00
12 EMPRO	34	23,28
13 FOYER	15	7,18
14-18-23-24 CSAPA MELTEM	26	17,76
15-1 SECTEUR 94I01	71	45,13
15-2 POLE 94I02	45	28,58
17 SAMSAH	14	9,25
21 CMPP	10	4,81
26-27 CSAPA LCR	23	16,86
29 RESIDENCE ACCUEIL	3	1,50
TOTAL	361	249,71

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	64
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 1 511 K€ €.

NOTES 15 : Informations concernant le commissaire aux comptes

Pour l'année 2023, les honoraires versés au titre du contrôle légal : 35 000 € 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 :

Garanties affectées à un engagement

TYPE	MONTANT
PROMESSE D HYPOTHEQUE	1 100 000
SUBR HYP LEG VENDEUR IMMEUBLE	300 000
HYP LEGALE PRETEUR DE DENIERS	804 000
CONTREGAR STE CAUT MUT	200 000
HYP LEGALE PRETEUR DE DENIERS	300 000

Crédit du Nord : Néant

ANNEXES COMPLEMENTAIRES

Sommaire annexes complémentaires

Comptes d'exploitation consolidé de l'UDSM au 31/12/2023

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

05 SESSAD

11 Externat Medico pédagogique

12 Externat Medico professionnel

17 SAMSAH

21 CMPP

06 CSAPA

26 CSAPA LA CORDE RAIDE

ERRD – CPOM (04-05-11-12-17-21)

Structure d'hébergement

50 résidences accueil

Autres structures

30 Habitat inclusif

01 Siège sociale

02 Association

COMPTE D'EXPLOITATION CONSOLIDE DE L'U.D.S.M.exercice 2023

INTITULES DES COMPTES	GLOBAL UDS M			PAR STRUCTURES EN EUROS																
	MONTANT en €	%	SECTEUR SANITAIRE		SECTEUR MEDICO SOCIAL								LA RESIDENCE ACCUEIL			HABITAT INCLUSIF		SIEGE SOCIAL		Associati on
			FOYER	CMP et HLP	ESAT Conventionné + commercial	SESSAD	EMP	EMPRO	SAMSAH	C.M.P.P	CSAPA MILTEM 94	CSAPA LA CORDE RADE								
60 ACHATS	942 780	4,06%	84 675	176 598	149 539	28 513	189 019	110 046	9 897	8 680	85 725	46 631	35 835	0	17 271	351				
61 SERVICES EXTERIEURS	1 223 704	5,26%	44 595	226 965	108 179	43 792	184 765	100 670	18 704	20 294	188 532	128 293	100 827	9 449	50 638	0				
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 400 647	6,02%	112 811	368 452	83 293	16 001	417 143	39 566	29 378	21 572	88 073	88 615	22 154	0	90 660	23 027				
63 IMPOTS ET TAXES	112 291	0,48%	0	11 575	14 973	2 380	14 173	5 951	0	4 246	2 490	0	0	0	3 898	52 605				
64 FRAIS DE PERSONNEL	16 866 652	72,55%	693 570	5 670 527	1 031 260	519 965	3 298 693	1 301 216	492 925	471 794	1 138 708	1 226 169	105 192	7 510	901 830	7 294				
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 143 834	4,92%	44 381	494 763	68 848	66 317	182 477	70 320	19 893	22 500	79 473	69 691	25 171	0	0	0				
66 CHARGES FINANCIERES	114 931	0,49%	122	86 863	2 447	69	11 798	162	94	5 704	140	418	897	0	6 217	0				
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 249	0,01%	3 249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
68 DOTATION : AMORTISS. ET PROVISIONS	1 439 272	6,19%	34 998	307 117	149 278	9 070	239 645	75 663	7 780	55 136	109 022	206 897	112 318	0	100 347	32 000				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	23 247 361	100,00%	1 018 401	7 342 859	1 607 818	686 107	4 537 713	1 703 597	578 672	609 927	1 692 162	1 764 714	402 394	16 959	1 170 761	115 277				
70 PRODUITS	667 633		0	0	437 967	0	0	0	0	0	0	27 550	192 630	9 486	0	0				
73 PRODUITS TARIFICATION	20 923 350		1 472 443	7 350 641	1 084 304	641 362	4 249 454	1 630 525	576 350	588 756	1 912 265	1 417 251	0	0	0	0				
74 SUBVENTION EXPLOITATION	365 499		0	0	0	0	0	0	0	0	0	130 265	227 760	7 474	0	0				
75 AUTRES PRODUITS GESTION COURANTE	1 392 747		4 352	85 633	53 419	371	53 367	5 494	8 000	73	63 698	365	342	0	1 117 367	265				
76 PRODUITS FINANCIERS	267 006		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	267 006				
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 219		5 487	25 047	8	0	4 708	6 970	0	4 000	0	0	0	0	0	0				
78 REPRISE : AMORT ET PROVISIONS	564 221		6 563	62 708	73 447	12 030	83 740	25 674	19 253	46 346	15 238	167 373	1 473	0	50 377	0				
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION	24 226 674		1 488 845	7 524 029	1 649 144	653 763	4 391 268	1 688 663	603 604	639 174	1 991 200	1 742 803	422 206	16 959	1 167 744	267 271				
RESULTAT COMPTABLE UDSM	979 313		470 444	181 169	41 326	-32 344	-146 445	-34 934	24 932	29 248	299 038	-21 911	19 812	0	-3 017	151 994				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 13 - FOYER ST- MAUR E.H CATELAND - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	882	882		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	231 055	231 055		
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	786 320	631 477	154 843	72 395
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 018 257	863 414	154 843	72 395
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				19 153
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	28 230		28 230	44 469
Autres créances	161 099		161 099	32 186
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	820 200		820 200	327 196
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 009 529		1 009 529	423 004
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 027 786	863 414	1 164 372	495 398
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	103 731	93 002
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)	-10 728	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	51 058	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	470 444	51 058
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	119 427	
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		
TOTAL I	945 557	355 686
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges	22 384	14 836
Fonds dédiés		
TOTAL III	52 384	44 836
DETTES (3)		
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)	17 624	6 850
Dettes sociales et fiscales	97 279	30 013
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	51 528	58 013
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	166 431	94 876
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	1 164 372	495 398
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 13 - FOYER ST- MAUR E.H CATELAND - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 472 443	1 041 830
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 472 443	1 041 830
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 563	5 447
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 352	2 295
TOTAL I	1 483 358	1 049 572
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	39 544	42 004
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	202 537	168 271
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	43 869	52 505
Salaires et traitements	477 119	475 640
Charges sociales	172 581	167 467
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 998	54 241
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	44 381	38 199
TOTAL II	1 015 031	998 327
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	468 328	51 245
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	122	187
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	122	187
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-122	-187
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	468 206	51 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	5 487	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	5 487	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	3 249	
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	3 249	
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	2 238	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	1 488 845	1 049 572
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 018 401	998 514
EXCÉDENT OU DÉFICIT	470 444	51 058
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Groupe de dossiers : 15 - LIAISON CMP - HJP - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	882	882		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 039 660		1 039 660	1 039 660
Constructions	7 803 511	3 430 134	4 373 377	4 500 133
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 747 380	2 092 529	654 851	512 398
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 385		1 385	1 385
TOTAL I	11 592 819	5 523 546	6 069 273	6 053 575
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	495 708		495 708	324 938
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	4 545 119		4 545 119	4 317 897
Charges constatées d'avance	1 258		1 258	
TOTAL III	5 042 085		5 042 085	4 642 836
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				10 592
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	16 634 904	5 523 546	11 111 358	10 707 003
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 768 426	1 768 426
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	77 907	77 907
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	3 513 020	3 125 687
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		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	181 169	387 333
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	76 313	26 360
Provisions réglementées :	416 051	416 051
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	416 051	416 051
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	6 474 385	6 243 262
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	474 811	537 519
Fonds dédiés		
TOTAL III	474 811	537 519
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 123 979	2 349 795
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	73 801	25 633
Dettes sociales et fiscales	814 525	323 084
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	1 149 858	1 227 710
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	4 162 162	3 926 222
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	11 111 358	10 707 003
(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 de Résultat des Associations et Fondations
Groupe de dossiers : 15 - LIAISON CMP - HJP - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 350 641	7 175 121
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	7 350 641	7 175 121
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		22 878
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	62 708	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	85 633	110 400
TOTAL I	7 498 982	7 308 399
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	18 762	17 144
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	753 253	712 032
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	438 067	461 589
Salaires et traitements	3 652 302	3 348 490
Charges sociales	1 591 733	1 464 007
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	307 117	363 695
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	494 763	481 183
TOTAL II	7 255 957	6 848 139
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	242 985	460 259
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	86 863	97 228
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	86 863	97 228
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-86 863	-97 228
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	156 123	363 032
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	25 047	29 140
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	25 047	29 140
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		4 839
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		4 839
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	25 047	24 302
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	7 524 029	7 337 539
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	7 342 859	6 950 206
EXCEDENT OU DEFICIT	181 169	387 333
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Groupe de dossiers : 04 - LIAISON ESAT - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	351 376		351 376	351 376
Constructions	1 690 625	1 159 305	531 320	587 675
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	739 608	479 314	260 294	135 208
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	452		452	452
TOTAL I	2 782 062	1 638 619	1 143 443	1 074 711
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	7 305		7 305	7 013
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	128 773		128 773	89 496
Autres créances	78 353		78 353	77 552
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	906 377		906 377	952 990
Charges constatées d'avance	11 789		11 789	11 879
TOTAL III	1 132 596		1 132 596	1 138 930
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 914 658	1 638 619	2 276 039	2 213 641
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	448 627	415 604
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	122 635	44 430
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	41 326	111 228
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		
TOTAL I	1 587 673	1 546 348
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	196 902	215 929
Fonds dédiés		
TOTAL III	196 902	215 929
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	200 863	237 821
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	35 770	41 082
Dettes sociales et fiscales	188 953	101 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	65 878	70 565
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	491 464	451 364
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 276 039	2 213 641
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Groupe de dossiers : 04 - LIAISON ESAT - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	203 326	303 160
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service	234 641	225 403
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 084 304	1 042 834
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	1 084 304	1 014 079
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	73 447	6 236
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	53 419	54 869
TOTAL I	1 649 136	1 632 502
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	17 212	17 384
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	62 867	59 831
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	260 933	298 971
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	80 194	68 718
Salaires et traitements	-404 771	-416 655
Charges sociales	1 370 810	1 312 909
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	149 278	123 523
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	68 848	53 453
TOTAL II	1 605 371	1 518 135
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	43 765	114 367
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 447	3 140
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 447	3 140
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 447	-3 140
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	41 318	111 228
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	8	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	1 649 144	1 632 502
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 607 818	1 521 274
EXCEDENT OU DEFICIT	41 326	111 228
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 05 - SESSAD - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage	124 510	103 983	20 527	23 016
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				200
TOTAL I	124 510	103 983	20 527	23 216
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	2 220		2 220	2 580
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	480 162		480 162	466 779
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	482 382		482 382	469 359
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	606 892	103 983	502 909	492 575
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	338 578	303 935
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	32 914	34 643
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-32 344	32 914
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		
TOTAL I	409 692	442 036
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 294	18 724
Fonds dédiés		
TOTAL III	12 294	18 724
DETTES (3)		
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)	10 221	2 344
Dettes sociales et fiscales	64 423	23 520
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	6 280	5 950
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	80 924	31 814
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	502 909	492 575
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 05 - SESSAD - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	641 362	619 797
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	641 362	619 797
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	12 030	72 559
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	371	1 111
TOTAL I	653 763	693 466
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	88 306	135 957
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	41 466	37 364
Salaires et traitements	329 195	282 524
Charges sociales	151 684	128 008
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 070	15 773
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	66 317	60 856
TOTAL II	686 038	660 482
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-32 275	32 984
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	69	71
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	69	71
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-69	-71
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-32 344	32 914
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	653 763	693 466
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	686 107	660 553
EXCEDENT OU DEFICIT	-32 344	32 914
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 11 - EMP - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	1 422	1 422		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	3 118 945	1 060 956	2 057 989	2 141 497
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 383 847	934 951	448 896	193 814
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190		190	190
TOTAL I	4 504 405	1 997 330	2 507 075	2 335 500
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	2 950		2 950	1 800
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	4 929		4 929	4 804
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 222 517		2 222 517	2 380 711
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	2 230 395		2 230 395	2 387 314
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	64 474		64 474	72 395
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	6 799 274	1 997 330	4 801 944	4 795 210
(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 : 11 - EMP - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 161 115	1 161 115
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	594 947	517 605
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		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-25 927	-116 987
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-146 445	168 402
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 589	
Provisions réglementées :	562 682	582 682
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	520 000	540 000
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	42 682	42 682
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	3 212 925	3 349 780
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	573 912	533 746
Fonds dédiés		
TOTAL III	573 912	533 746
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	517 302	551 180
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	47 686	141 396
Dettes sociales et fiscales	403 141	160 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	46 978	58 980
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 015 107	911 683
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	4 801 944	4 795 210
(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 de Résultat des Associations et Fondations
Dossier : 11 - EMP - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 249 454	4 393 064
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	4 249 454	4 393 064
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	40 000	40 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	63 740	99 079
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13 367	9 971
TOTAL I	4 366 561	4 542 114
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	87 490	78 475
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	703 438	700 562
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	267 383	253 555
Salaires et traitements	2 111 452	1 874 512
Charges sociales	934 030	837 808
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	239 645	481 634
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	182 477	155 116
TOTAL II	4 525 915	4 381 662
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-159 355	160 452
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 798	12 550
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	11 798	12 550
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-11 798	-12 550
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-171 152	147 902
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 708	500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 000	20 000
TOTAL V	24 708	20 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	24 708	20 500
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+II+V)	4 391 268	4 562 614
Total des charges (III+IV+VI+VII+VIII)	4 537 713	4 394 212
EXCEDENT OU DEFICIT	-146 445	168 402
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 12 - EMPRO Emile DUCOMUN - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	1 439	1 439		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	932 188	584 287	347 901	367 700
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	748 021	562 416	185 605	130 848
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 681 648	1 148 141	533 506	498 547
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	2 333		2 333	1 727
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	504		504	
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	762		762	228
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 112 212		1 112 212	1 075 657
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 115 812		1 115 812	1 077 611
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	2 797 460	1 148 141	1 649 318	1 576 159
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	610 609	597 081
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	116 782	-11 356
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-34 934	141 665
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	40 464	2 937
Provisions réglementées :	22 062	22 062
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	22 062	22 062
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	1 135 063	1 132 470
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	60 000	60 000
Provisions pour charges	147 322	157 376
Fonds dédiés		
TOTAL III	207 322	217 376
DETTES (3)		
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)	23 682	32 226
Dettes sociales et fiscales	170 385	75 290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	112 866	118 796
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	306 933	226 312
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 649 318	1 576 159
(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 de Résultat des Associations et Fondations
Dossier : 12 - EMPRO Emile DUCOMUN - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 630 525	1 618 714
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	1 630 525	1 618 714
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 674	22 719
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5 494	1 631
TOTAL I	1 661 693	1 643 064
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	38 567	37 889
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	211 717	199 962
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	102 600	93 770
Salaires et traitements	832 215	691 326
Charges sociales	372 352	317 371
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	75 663	102 829
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	70 320	57 941
TOTAL II	1 703 433	1 501 088
I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-41 741	141 977
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	162	311
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	162	311
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-162	-311
3.RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV)	-41 904	141 665
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 970	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	6 970	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 970	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	1 668 663	1 643 064
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 703 597	1 501 399
EXCEDENT OU DEFICIT	-34 934	141 665
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 17 - SAMSAH CONS.GENERAL - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	45 450	45 450		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	28 357	28 357		
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	73 807	73 807		
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	69 102		69 102	16 140
Autres créances	2 667		2 667	2 667
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	768 814		768 814	751 767
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	840 583		840 583	770 574
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	914 390	73 807	840 583	770 574
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	99 847	112 456
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	43 126	43 126
Autres réserves		
Report a nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		25 627
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	115 759	95 785
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	24 932	-38 262
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	200 000	200 000
Provisions réglementées :	32 000	32 000
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
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		
TOTAL I	714 350	669 418
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	10 000	10 000
Provisions pour charges	16 952	28 425
Fonds dédiés		
TOTAL III	26 952	38 425
DETTES (3)		
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)	6 955	22 569
Dettes sociales et fiscales	67 360	17 070
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	24 967	23 091
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	99 281	62 730
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	840 583	770 574
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 17 - SAMSAH CONS.GENERAL - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	576 350	687 564
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	576 350	687 564
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 253	6 630
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8 000	3 085
TOTAL I	603 604	697 279
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	57 979	57 980
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	35 545	37 193
Salaires et traitements	313 619	266 093
Charges sociales	143 760	127 242
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 780	226 539
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	19 893	20 339
TOTAL II	578 577	735 385
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	25 026	-38 106
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	94	156
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	94	156
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-94	-156
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	24 932	-38 262
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	603 604	697 279
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	578 672	735 541
EXCEDENT OU DEFICIT	24 932	-38 262
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 21 - C.M.P.P. - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	882	882		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	1 008 168	216 456	791 712	832 039
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	75 814	33 818	41 997	46 770
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	689		689	689
TOTAL I	1 085 553	251 156	834 397	879 497
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	42 905		42 905	
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	325 008		325 008	295 552
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	367 914		367 914	295 552
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	25 595		25 595	27 191
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 479 062	251 156	1 227 906	1 202 240
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		71 851
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	172 662	119 484
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	25 309	52 239
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	29 248	26 247
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	96 000	
Provisions réglementées :	494 669	515 280
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	494 669	515 280
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	859 888	827 103
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	61 898	79 193
Fonds dédiés		
TOTAL III	61 898	79 193
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	252 923	269 984
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		85
Dettes sociales et fiscales	53 010	20 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	186	5 070
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	306 119	295 945
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 227 906	1 202 240
(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 de Résultat des Associations et Fondations
Dossier : 21 - C.M.P.P. - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	588 756	572 832
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	588 756	572 832
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	46 346	17 677
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	73	75
TOTAL I	635 174	590 584
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	50 547	49 706
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	38 527	37 516
Salaires et traitements	294 721	261 199
Charges sociales	142 792	125 262
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	55 136	63 850
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	22 500	20 734
TOTAL II	604 222	558 268
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	30 952	32 316
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 704	6 069
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	5 704	6 069
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-5 704	-6 069
3.RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV)	25 248	26 247
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	4 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	4 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 000	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	639 174	590 584
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	609 927	564 337
EXCEDENT OU DEFICIT	29 248	26 247
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 06 - CSAPA MELTEM - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions	313 818	264 333	49 485	57 047
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	198 771	171 450	27 321	42 665
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 880		6 880	6 880
TOTAL I	519 469	435 784	83 686	106 593
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				110
Autres créances	86 304		86 304	
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 406 988		1 406 988	979 770
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 493 292		1 493 292	979 881
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	2 012 762	435 784	1 576 978	1 086 473
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	321 695	259 806
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	58 521	43 468
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	299 038	76 942
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		
TOTAL I	867 339	568 300
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	47 000	47 000
Provisions pour charges	321 508	245 222
Fonds dédiés		
TOTAL III	368 508	292 222
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 530	1 250
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	21 652	7 426
Dettes sociales et fiscales	165 450	56 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	152 499	160 306
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	341 131	225 951
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 576 978	1 086 473
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 06 - CSAPA MELTEM - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 912 265	1 633 759
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	1 912 265	1 633 759
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 238	17 721
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	63 698	20 177
TOTAL I	1 991 200	1 671 656
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	16 889	27 084
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	345 441	286 616
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	87 669	105 182
Salaires et traitements	710 275	712 942
Charges sociales	343 254	357 211
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	109 022	40 379
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	79 473	67 865
TOTAL II	1 692 022	1 597 279
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	299 178	74 377
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	140	200
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	140	200
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-140	-200
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	299 038	74 177
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		2 765
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		2 765
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	2 765
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	1 991 200	1 674 421
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 692 162	1 597 479
EXCEDENT OU DEFICIT	299 038	76 942
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

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 2023		
ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
I DÉPENSES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	- 37 491.20	<p><u>ACHATS – ALIMENTATION CUISINE : économie de 19 111.13 €</u></p> <p>Nous conservons une bonne maîtrise du coût repas malgré l'inflation ; le nombre de repas servis a également diminué par rapport à l'année précédente.</p> <p><u>ACHATS NON STOCKÉS : économie de 18 820.14 €</u></p> <p>Nous réalisons des économies sur les comptes de fluides (eau et carburant), de Méthadone, de Petits matériels non amortissable et de Divers alimentation.</p> <p><u>SERVICES EXTERIEURS : économie de 398.39 €</u></p> <p>Grâce à une bonne gestion de ce poste, nous sommes en légère économie concernant les activités et soins proposés aux usagers.</p> <p><u>AUTRES SERVICES EXTERIEURS : dépassement de 838.46 €</u></p> <p>Nous sommes en léger déficit sur les Autres services extérieurs du fait d'actions de communication (vernissage à la Maison des associations de Fontenay S/Bois), et d'un dépassement sur les Prestations de blanchissage et de ménage. Nous réajusterons ces dernières au prochain budget.</p>

	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<u>II</u> <u>DÉPENSES</u> <u>AFFÉRENTES AU</u> <u>PERSONNEL</u>	- 188 048.39	<p>Les honoraires d'intermédiaires s'élèvent à 45 778 € dont 32 040 € d'honoraires de topographe et d'architecte. En effet, afin de travailler le projet de réunir sur le site de l'avenue de l'Epargne à Champigny les deux unités de fonctionnement, des mesures ainsi que des plans ont été réalisés. Un permis de construire a été déposé dans ce sens à la mairie mais connaît de nombreuses difficultés de validation que nous essayons de lever.</p> <p>L'excédent de l'exercice 2023 dû à des difficultés de recrutement de personnels médicaux et socio-éducatifs. En effet, un poste à temps partiel (0.80 ETP) de Médecin est resté vacant tout au long de l'année 2023 et 3 postes à temps plein d'éducateur spécialisé également.</p> <p>Toutefois, pour palier à ce manque de personnel, notamment dans la catégorie socio-éducative, le CSAPA Meltem a fait appel à des professionnels intérimaires et/ou vacataires.</p>
<u>III</u> <u>DÉPENSES</u> <u>AFFÉRENTES À</u> <u>LA STRUCTURE</u>	+ 128 221.33	<p><u>CHARGES DE GESTION COURANTE :</u></p> <p><u>Locations immobilières :</u></p> <p>Ce compte est sous-financé mais s'équilibre avec les recettes des forfaits d'hébergement au Groupe 2 des Produits.</p> <p><u>Entretien et réparations sur biens immobiliers :</u></p> <p>Nous sommes en dépassement sur ce poste du fait des dépenses d'entretien sur assurances engagées à cause de l'explosion en septembre 2022 de la maison voisine, située avenue de l'Epargne, et des réparations qui se sont poursuivies au 1^{er} semestre 2023.</p> <p>En contrepartie nous avons repris les provisions sur assurances correspondantes qui apparaissent au Groupe 2 des Produits.</p> <p><u>La quote-part des frais de siège pour 79 104 € :</u></p> <p>Un nouvel arrêté d'autorisation de FS augmente le taux de prélèvement de 4.42% à 5% pour la période 2023-2027.</p> <p>Les autres charges de gestion courante, globalement à l'équilibre, n'appellent pas de commentaires particuliers.</p> <p><u>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS :</u></p> <p><u>Dotations aux amortissements :</u></p> <p>Nos dotations aux amortissements sont en léger dépassement cette année mais de manière conjoncturelle.</p> <p>Il est à noter un changement de méthode dans la mesure où nous ne comptabilisons plus les immobilisations au 01/01 N+1 mais directement à la date de facture. Ceci impliquera un réajustement au budget afin d'éviter les dépassements.</p>

		<p><u>Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation :</u></p> <p>Nous avons passé des provisions sur CNR pour un montant de 91 524 euros. En effet, pour une raison indéterminée, nous n'avons pas reçu la tarification définitive pour l'année 2022 (transmise in fine en mars 2024). De même, nous avons reçu l'arrêté 2023 en décembre 2023. Ainsi nous avons passé en provisions l'essentiel des CNR de ces 2 exercices qui seront dépensés à partir de 2024.</p>
LES PRODUITS		
<u>I</u> <u>PRODUITS DE LA</u> <u>TARIFICATION</u>	+ 122 784.47	<p><u>Dotation Globale : 1 789 480.20 €</u></p> <p>Comme évoqué précédemment, nous avons reçu tardivement, en mars 2024, l'arrêté de tarification définitif de l'exercice 2022.</p> <p>Les produits supplémentaires, pour un montant de 122 784.47 euros, ont donc été comptabilisés sur l'exercice 2023.</p>
<u>II</u> <u>AUTRES</u> <u>PRODUITS</u> <u>RELATIFS A</u> <u>L'EXPLOITATION</u>	+ 63 697.92	<p><u>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</u></p> <p><u>Forfaits hébergements : 18 368.63 €</u></p> <p>Ce montant constitue la participation financière de la part des résidents des appartements thérapeutiques. Ces forfaits constituent des recettes en atténuation de nos dépenses locatives au Groupe 3 des Charges.</p> <p><u>Remboursement assurances : 44 282.36 €</u></p> <p>Nous avons repris sur provisions ce montant afin de financer les travaux de réparation nécessaires sur le site du 17, avenue de l'Epargne, suite à l'explosion de la maison adjacente en septembre 2022.</p> <p><u>Produits divers : 1 046.93 €</u></p> <p>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.</p>
<u>III</u> <u>PRODUITS NON</u> <u>ENCAISSABLES</u>	+ 15 237.52	<p><u>Reprise sur provisions : 14 737.06 €</u></p> <p>Nous avons repris la provision passée pour l'augmentation du point d'indice en décembre 2022 ; le rattrapage a été payé sur les bulletins de paie de janvier 2023. Nous avons également repris une provision pour stagiaire.</p> <p><u>Reprise sur dépréciation Immos : 500.46 €</u></p> <p>Cela correspond à une écriture de dotation pour une immobilisation financée par CNR. Ce qui nous permet de comptabiliser dans notre patrimoine les acquisitions financées par des CNR.</p> <p>Le CNR est ainsi repris chaque année à hauteur des dotations correspondantes et il n'y a pas d'impact sur le résultat.</p>

<u>RESULTAT</u> <u>EXCÉDENTAIRE</u>	+ 299 038.17	<u>Proposition :</u> Nous proposons que cet excédent soit affecté à la Réserve d'investissement en vue du regroupement de l'ensemble des activités du CSAPA Meltem sur un même site.
--	---------------------	---

PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Réserves	106852	Excédents affectés à l'investissement	299 038.17
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	106856	Compensation des déficits d'exploitation	
	106857	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 : 25 - LIAISON CSAPA LCR & ACT.PREVENTION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 088	5 088		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	665 944	625 326	40 618	55 907
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	5 414		5 414	5 414
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 355		21 355	20 357
TOTAL I	697 801	630 415	67 387	81 672
Comptes de liaison (I)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	9 695		9 695	4 910
Autres créances	101 488		101 488	256 615
Valeurs mobilières de placement	639		639	639
Disponibilités	947 545		947 545	738 553
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	1 059 367		1 059 367	1 000 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 757 168	630 415	1 126 753	1 082 393
(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 : 25 - LIAISON CSAPA LCR & ACT.PREVENTION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	94 713	94 713
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs	12 249	12 249
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	31 081	31 081
Réserves de compensation	42 603	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)		-804
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-242 604	-134 302
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		-10 087
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-21 911	-112 389
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		
TOTAL I	138 382	160 293
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges	648 848	390 744
Fonds dédiés	107 032	122 080
TOTAL III	805 880	562 825
DETTES (3)		
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)	15 520	21 087
Dettes sociales et fiscales	150 010	103 271
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	16 961	234 920
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	182 491	359 278
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	1 126 753	1 082 395
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 26 - CSAPA LA CORDE RAIDE - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2022	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service	27 550	40 935
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 547 516	1 669 115
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	1 417 251	1 515 115
Versements des fondateurs ou conso de la dot comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 100
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	45 292	46 506
Utilisations des fonds dédiés	122 080	136 975
Autres produits	365	953
TOTAL I	1 742 803	1 895 585
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	261 539	228 301
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	93 216	94 884
Salaires et traitements	783 917	878 348
Charges sociales	349 036	343 455
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	99 865	279 207
Report en fonds dédiés	107 032	122 080
Autres charges	69 691	61 442
TOTAL II	1 764 296	2 007 717
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-21 492	-112 132
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	418	257
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	418	257
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-418	-257
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-III+IV)	-21 911	-112 389
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	1 742 803	1 895 585
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 764 714	2 007 974
EXCEDENT OU DEFICIT	-21 911	-112 389
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

ÉTABLISSEMENT

CSAPA LA CORDE RAIDE
6 place Rutebeuf
75012 PARIS

ARGUMENTAIRE AU COMPTE ADMINISTRATIF 2023 ANALYSE DU RESULTAT		
GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<u>1</u> <u>DEPENSES</u> <u>AFFERENTES A</u> <u>L'EXPLOITATION</u> <u>COURANTE</u>	+ 13 937.08	<p>Ce groupe de dépenses est en augmentation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - L'inflation des énergies impacte nos comptes, les dépenses d'électricité ont augmenté de presque 50% entre 2022 et 2023, tout en restant dans le budget du poste de dépense. - Le poste de prestations de nettoyage à l'extérieur est en dépassement de 16 146 €. En effet nous avons dû mettre en place un passage hebdomadaire supplémentaire suite à l'arrivée de nouveaux professionnels qui a entraîné une augmentation de la file active quotidienne.

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES CHARGES		
<p align="center"><u>II</u> <u>DEPENSES</u> <u>AFFERENTES AU</u> <u>PERSONNEL</u></p>	<p align="center">- 1 496.25</p>	<p>Le poste d'infirmier est resté vacant sur plusieurs mois et nous n'avons pu recruter un infirmier en CDI que depuis octobre 2023. Ce qui justifie que le personnel intérimaire est en forte augmentation sur 2023, car nous avons dû faire appel à des remplacements de personnel infirmier, dans l'attente du recrutement et afin de pouvoir assurer l'ouverture de l'unité de délivrance des traitements de substitution aux Opiacés (TSO).</p> <p>Concernant le poste honoraire, il est en dépassement de 28384 €. Il s'agit notamment du solde de la médiation pour 9720 €, ainsi que 4200 € de prestations de supervision (financées en CNR) auxquels se rajoutent des honoraires d'avocat pour contentieux prud'hommaux pour 5 834 €.</p> <p>Le groupe II est présenté presque à l'équilibre, des vacances de postes ont permis de réaliser des économies sur postes d'infirmier et de médecins.</p> <p>D'autant plus que les coûts salariaux de 2023 intègrent pour 14 669.28 € d'augmentation de la valeur du point : passage de 3,82 € à 3,93 €, avec un effet rétroactif de 6 mois pour l'exercice 2022.</p>
<p align="center"><u>III</u> <u>DEPENSES</u> <u>AFFERENTES A</u> <u>LA STRUCTURE</u></p>	<p align="center">+ 209 357.61</p>	<p>Ce dépassement correspond essentiellement aux 4 postes suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> • La quote-part des frais de siège pour 69 691 € qui comme chaque année ne sont pas retenus au budget prévisionnel et font l'objet d'une reprise au compte administratif. Un nouvel arrêté d'autorisation de FS augmente le taux de prélèvement de 4.42% à 5% pour la période 2023-2027. • La dotation aux provisions pour 84 576€ se décompose : <ul style="list-style-type: none"> - Provision des CNR 2023 pour leur utilisation ultérieure : Supervision 9 500 €, renforcement équipe accueil 23 000 € + indemnisation stagiaire 2 000 €, soit 34 500 €. Un état détaillant les provisions est joint en annexe. - Provision pour Indemnité de Fin de Carrières pour 50 076€. • Une somme de 107 032 € qui correspond aux fonds dédiés à nos actions de prévention et qui font l'objet d'une reprise partielle en recettes au Gr3 pour 122 080 €, soit une reprise nette de 15 048 €.

GROUPE	+ Dépassement - Economie	OBSERVATIONS
LES PRODUITS		
<u>I</u> <u>PRODUITS DE LA</u> <u>TARIFICATION</u>		<p>PRODUITS DE LA TARIFICATION :</p> <p>Dotation globale de financement du CSAPA LCR = 1 417 251€ comme précisé dans l'arrêté de tarification 2023 en date du 15 décembre 2023.</p>
<u>II</u> <u>AUTRES</u> <u>PRODUITS</u> <u>RELATIFS A</u> <u>L'EXPLOITATION</u>	+ 138 180.14	<p>Le compte 70 correspond aux produits de facturation, quand les salariés interviennent dans des établissements scolaires, soit 27 550 €.</p> <p>Le compte 74 correspond aux diverses subventions de nos financeurs pour mener les actions de prévention pour un montant de 130 265 €.</p> <p>Les financeurs sont :</p> <ul style="list-style-type: none"> - CRIF (conseil régional d'Ile de France) : 23 000 € - DASES (département de PARIS) : 39 000 € - DDCS-MILDECA Mission prévention : 3 940 € - ARS - pôle prévention santé : 47 025 € - CAF REEAP Parentalité : 6 000 € - ARS FIR : 8 300 € - MMPCR ville de Paris : 3 000 €
<u>III PRODUITS</u> <u>FINANCIERS ET</u> <u>NON</u> <u>ENCAISSABLES</u>	+ 64 700.60	<p>Reprise provisions pour charges :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Une somme de 45 292.26 € <p>Provision Valeur de Point à 3.93€ payée en janvier 2023 pour 14 669.28€,</p> <p>Reprise de CNR 2017 pour 950 €, reprise provision pour système interphone 1838€, reprise pour la supervision 4550€, reprise CNR ordinateur et placard pour 9616€ et reprise pour contrat de professionnalisation pour 13 669€ soit un total de 30 623 €.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Reprise Fonds Dédiés pour des ressources non utilisées /ex. antérieur pour 122 080 € <p>Il s'agit de la reprise des financements des projets pluriannuels de l'Unité prévention (CF Gr 3 dépenses).</p>
<u>RESULTAT</u> <u>Déficit</u>	- 21 910.56	<p>Le résultat comptable = - 21 910.56 €</p> <p>Reprise de l'excédent 2021 0 €</p> <p>Déficit 2021 de 14 978.30 €, imputé sur la Reserve de Compensation.</p>

PROPOSITION DE L'AFFECTATION DU RESULTAT 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	- 21 910.56

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Groupe de dossiers : CPO - CPOM ESMS 2018 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	45 450	45 450		
Autres immobilisations incorporelles	3 744	3 744		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	153 381		153 381	153 381
Constructions	5 411 981	2 105 081	3 306 901	3 462 290
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 828 655	1 924 696	903 959	491 128
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 131		1 131	1 331
TOTAL I	8 444 343	4 078 971	4 365 372	4 108 131
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	12 588		12 588	10 539
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	504		504	
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	69 102		69 102	16 140
Autres créances	36 256		36 256	9 523
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 683 980		5 683 980	5 793 052
Charges constatées d'avance	5 582		5 582	5 812
TOTAL III	5 808 013		5 808 013	5 835 067
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	90 069		90 069	99 586
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	14 342 425	4 078 971	10 263 454	10 042 784
(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 : CPO - CPOM ESMS 2018 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 594 863	1 666 714
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	2 254 217	2 042 504
Réserves de compensation	1 006 656	1 019 265
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	592 138	592 138
Autres réserves	116 643	116 643
Report a nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		25 627
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	302 555	87 248
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-123 894	368 784
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	366 053	202 937
Provisions réglementées :	1 115 213	1 155 825
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	1 046 669	1 087 280
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	68 545	68 545
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	7 224 443	7 277 684
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	70 000	70 000
Provisions pour charges	1 009 281	1 004 639
Fonds dédiés		
TOTAL III	1 079 281	1 074 639
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	770 226	853 480
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	86 199	231 574
Dettes sociales et fiscales	877 875	349 244
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	225 431	256 163
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 959 731	1 690 460
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	10 263 454	10 042 784
(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 de Résultat des Associations et Fondations
Groupe de dossiers : CPO - CPOM ESMS 2018 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 770 751	8 906 050
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	8 770 751	8 906 050
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	40 000	40 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	240 490	224 900
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	34 355	23 501
TOTAL I	9 085 595	9 194 450
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	178 103	166 483
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 240 483	1 244 871
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	555 397	522 541
Salaires et traitements	4 397 722	3 852 990
Charges sociales	1 973 704	1 751 037
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	475 901	934 747
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	405 272	353 183
TOTAL II	9 226 581	8 825 852
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-140 986	368 598
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 587	20 314
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	18 587	20 314
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-18 587	-20 314
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-159 572	348 284
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	15 678	500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	20 000	20 000
TOTAL V	35 678	20 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	35 678	20 500
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	9 121 273	9 214 950
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	9 245 168	8 846 166
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-123 894	368 784
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0



RAPPORT FINANCIER

ERRD UDSM

Exercice 2023

Présentation du périmètre de l'ERRD	3
1. Présentation de l'Organisme gestionnaire	3
2. Présentation du périmètre de l'ERRD	3
Faits marquants de l'année	4
1. Activité	6
2. Charges.....	8
Groupe 1 – Dépenses afférentes à l'exploitation courante	8
Groupe 2 – Dépenses afférentes au personnel.....	9
Groupe 3 – Dépenses afférentes à la structure.....	12
3. Produits	14
Groupe 1 – Produits de la tarification	14
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation	15
Groupe 3 – Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	15
4. Le tableau de financement 2023.....	17
Ressources du tableau de financement	17
Emploi du tableau de financement.....	17
5. Analyse de la situation financière et des ratios sur 2023.....	18
Résultat 2023 :.....	18
Endettement à moyen et long terme	18
Patrimoine immobilier	19
Equilibres du bilan.....	19
En conclusion	20

Présentation du périmètre de l'ERRD

1. Présentation de l'Organisme gestionnaire

L'organisme gestionnaire est l'association Union pour la Défense de la Santé Mentale dénommée « **UDSM** »

N° FINESS 940721400

17 boulevard Henri Ruel à Fontenay-sous-Bois 94120

Représentée par sa Directrice Générale, madame Christine KHANI

2. Présentation du périmètre de l'ERRD

Présentation de l'UDSM :

L'Union pour la Défense de la Santé Mentale (UDSM) est une association à but non lucratif, créée en 1959 et reconnue d'utilité publique en 1972.

Depuis plus de 60 ans, l'UDSM (350 salariés) accompagne plus de 5 500 personnes souffrant de troubles psychiques et d'addictions.

Elle gère une vingtaine d'établissements dans le champ sanitaire, médico-social et social (centres de consultations (CMP et CMPP), centre de prévention et de traitement des addictions (CSAPA), écoles spécialisées (IME, IMPro), services à domicile (SESSAD et SAMSAH), hôpital de jour, logements accompagnés etc.) implantés essentiellement dans le Val-de-Marne.

Un premier CPOM a été signé du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2022.

Le renouvellement du CPOM a été conclu entre l'ARS et l'UDSM pour les exercices du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2027, pour les 6 établissements suivants :

	Commune	Finess	place
EMP	FONTENAY S/BOIS	940690092	110
EMPRO	FONTENAY S/BOIS	940804396	50
CMPP	L'HAY LES ROSES	940680077	
SESSAD	FONTENAY S/BOIS	940002389	26
SAMSAH	ST MAUR DES FOSSES	940016728	26
ESAT P.S.	CHAMPIGNY S/MARNE	940812977	75

Sur l'exercice 2023, le Conseil Départemental CD du Val de Marne qui co-finance le SAMSAH n'a pas intégré le CPOM, cet établissement est encore soumis à la procédure budgétaire et reprise de résultat. Les fiches « objectifs » avec le CD sont en cours d'élaboration pour 2024, dans le but d'intégrer le CPOM.

Faits marquants de l'année

Comme sur l'exercice 2022, 2023 est marqué par la **hausse générale des prix** entraînée essentiellement par l'accélération des prix de l'énergie ainsi que de celle des produits alimentaires. Les dépenses d'électricité sont en augmentation de 50% par rapport à une base 2022, qui connaissaient déjà une forte inflation. Les postes de chauffage, de carburant, de restauration ainsi que les dépenses d'entretien d'assurance... sont également en augmentation, les factures de gaz 2023 ont été provisionnées sur une base d'une augmentation de 30%, les contrats sont en cours de renouvellement. Ce contexte inflationniste continue à impacter nos dépenses.

Les **difficultés de recrutement** sont toujours présentes dans nos établissements que ce soit dans les filières de soins ou dans les filières socio-éducatives. Pour faire face à cela, l'UDSM a mis en place en septembre 2023, un Comité de Pilotage portant sur l'attractivité et la fidélisation RH afin de pouvoir mettre en œuvre des solutions pour recruter plus facilement. Ce groupe de travail a permis de mettre en place des mesures concrètes fin 2023 :

- Prise en charge par l'UDSM du Pass Navigo, Vélib' et Véligo à hauteur de 75% depuis le 1er janvier 2024.
- Mise en place d'une indemnité « mobilité douce » pour les salariés se rendant à vélo sur leur lieu de travail (mesures non cumulatives avec une prise en charge d'un abonnement Pass Navigo, Vélib' et Véligo) à partir du 1er avril 2024.
- Mise en place du télétravail au siège social, en phase expérimentale du 1er janvier au 31 mars 2024, puis pérennisé depuis le 1er avril 2024
- Démarche engagée autour de la communication (site internet, marque employeur, visibilité extérieure...).
- Démarche engagée auprès d'un courtier pour l'étude d'un contrat « mutuelle » plus avantageux tant au niveau des prestations que du coût.

En 2023, la méthode de comptabilisation des subventions d'investissements et crédits non reconductibles a été modifiée.

Sur les exercices antérieurs, si un bien ou un équipement était financé par des crédits non reconductibles (CNR), cet équipement était comptabilisé en charge et le produit lié au financement repris sur le même exercice. Il n'était pas enregistré en immobilisation et n'augmentait pas l'actif du Bilan. Les taux de vétusté étant en augmentation, il est important de mettre en avant les travaux et investissements mis en œuvre pour améliorer et entretenir le patrimoine de l'UDSM.

En 2023, les investissements acquis avec des CNR sont désormais enregistrés en immobilisation et amortis selon la durée de vie du bien. Les durées d'amortissement ont fait aussi l'objet d'un travail de réflexion pour établir un cadre homogène tenant compte de l'activité de nos structures. Les produits des CNR et subventions sont repris au rythme des dotations aux amortissements. Le montant des produits se faisant au même rythme que la dotation aux amortissements, il n'y a pas d'impact sur le résultat de l'établissement.

Dans la continuité de ce travail et de la mise en place du règlement comptable ANC 2018-06, **certaines subventions octroyées** pour l'aménagement des locaux du CMPP à l'Hays-les-Roses en 2018 ont été reclassées. Le solde de la subvention du Conseil Régional est en cours de demande pour 28 148.87€, et a été enregistré en comptabilité, nous attendons le règlement de ce solde.

Cela a un impact sur le budget d'exploitation, le montant de la reprise ainsi calculé pour 2023 est de 20 611€.

L'évènement impactant le plus la clôture comptable 2023, est la comptabilisation des dépenses pour provisions de congés payés. Jusqu'à présent, la provision congés payés était valorisée hors bilan. Afin de rendre une image fidèle du bilan, et avoir la réalité des risques, un travail important et impactant a été réalisé sur les provisions liées aux personnels : congés payés et indemnités retraite.

Le renouvellement du CPOM pour la période 2023-2027, permet de piloter de manière pluriannuelle les dépenses de l'UDSM en fonction des risques. Cette approche globale donne à l'association plus de liberté pour tout ou partie des affectations de résultats et permet de mesurer l'entièreté des provisions et leur inscription au bilan.

Ce changement entraîne un résultat déficitaire pour 2023 de 123 894€, en effet le « stock » de la provision congés payés a été comptabilisé soit un montant total de 467 209€. Sur les prochains exercices, seule la variation de provisions impactera les comptes.

1. Activité

L'objectif du CPOM en termes d'activité est de 90% pour les établissements et 100% pour les services.

Les mesures de l'activité 2023 détaillées ci-dessous, reprennent l'annexe 9 activité déposée au 30 avril 2024 :

2023	Places	Tx Occupation ERRD 2022	Tx Annexe EPRD 2023	Annexe Activité CPOM 2023 en jours	Tx annexe Activité ERRD 2023	Activité Réelle ERRD 2023 en jours
EMP	110	81,69%	90,00%	20 790	81,09%	18 731
EMPRO	50	93,91%	90,00%	9 450	86,06%	9 036
CMPP		76,86%	97,62%	3 742	76,26%	3 171
SESSAD	26	100,00%	100,00%	3 276	93,32%	3 057
SAMSAH	26	92,66%	100,00%	9 490	96,75%	9 182
ESAT Social	75	87,21%	74,67%	15 188	76,46%	12 903

- L'activité de l'EMP :

L'activité de l'EMP sur l'exercice 2023 est de 18 731 jours contre 18 870 jours en 2022, soit un taux d'occupation de 81.09% en dessous de l'objectif d'activité de 90%. Malgré notre travail pour mettre en avant la prise en charge de l'EMP sur le territoire avec la MDPH, l'éducation nationale, l'inter-secteur..., c'est surtout le moindre nombre d'enfants accueillis qui affecte l'activité. Afin de faire face à une répartition géographique qui a évolué au fil des années, il a été mis en place une 3ème navette de transport des usagers fin 2023 financée par des CNR 2021 et 2022. Les admissions ne sont pas en corrélation avec les sorties, cela entraîne des places vacantes sur certaines périodes, se cumulant aux difficultés d'admettre plus d'enfants. L'absentéisme des enfants impacte fortement l'occupation, sur 684 jours d'absence en 2023, 41% (soit 280 jours) sont liés à des départs en vacances en dehors des jours de fermeture de l'EMP. Les stages réalisés par les enfants représentent 18% des absences (soit 123 jours), 15% pour la maladie (soit 104 jours) et 11% des jours d'absence concernent des placements d'urgence et des séjours de rupture. Seulement 5% des absences ne sont pas justifiées soit un nombre 38.

- L'activité de l'EMPRO :

L'activité de l'EMPRO sur l'exercice 2023 est de 9 036 jours contre 9 861 jours en 2022, soit un taux d'occupation de 86.06 % en dessous de l'objectif d'activité de 90%. C'est surtout le nombre de jeunes accueillis qui affectent l'activité soit 47 jeunes en décembre 2023, dont 13 jeunes en aménagement Creton.

L'absentéisme des jeunes est au nombre de 406 jours dont 60% ne sont pas justifiés (soit 243 jours). 156 jours concernent des absences pour maladie ou hospitalisation ce qui représente 38% des absences justifiées.

- L'activité du CMPP :

L'activité du CMPP sur l'exercice 2023 est de 76.26% contre 76.86% en 2022.

Le centre de consultations à une faible taille, et comme sur l'exercice précédent le poste d'orthophoniste n'a pas pu être pourvu. Ce poste vacant (0.5 ETP) impacte fortement l'activité du CMPP, d'autant plus que sur 2023 les mouvements de personnel ont été nombreux, départ de la secrétaire médicale et surtout en fin d'année départ de la psychomotricienne 0.5 ETP. Malgré ces départs, l'activité 2023 est restée stable par rapport à 2022, mais le manque d'attractivité du secteur du Médico-Social et les difficultés de recrutement des métiers en tension engendrent cette sous activité.

Le nombre total d'absence est de 1 012, sur ce montant 63% soit 640 absences sont justifiées (112 pour maladie, 216 pour motif familial, 67 pour vacances, 107 liées à l'absence d'un professionnel et 128 excusées sans motif). Le nombre des absences non justifiées est en baisse par rapport à 2022, soit 372 absences représentant 37% des absences.

- L'activité du SESSAD

L'activité du SESSAD sur l'exercice 2023 est de 93.32% contre 103% en 2022, soit un taux d'occupation en dessous de l'objectif d'activité de 100%. Cela s'explique par 12 fins d'accompagnement sur 2023, alors qu'en 2022, il n'y a eu que 5 fins de prise en charge. L'absence d'un salarié psychologue en congés paternité n'a pas permis d'assurer tous les actes attendus, se rajoute un nombre toujours croissant de séances non honorées, qui sur une structure de 26 places impacte notre activité.

Le total des absences pour le SESSAD s'élève à 376, dont 96 absences prévues qui s'expliquent par des stages professionnels (60) et des sorties scolaires (29). Les absences non prévues sont au nombre de 280, la majorité soit 155 n'ont pas été motivées, seul 45 sont dues à des maladies ou hospitalisation.

- L'activité du SAMSAH

L'activité du SAMSAH sur l'exercice 2023 est de 9 182 jours calculés sur 365 jours soit un taux d'occupation de 96.75% contre un taux de 92.66 % en 2022. L'objectif des 100% n'est pas atteint sur l'exercice 2023, mais l'activité connaît une progression importante par rapport à 2022. Sur les 81 absences, 9 ont été non prévues, les 72 autres absences étaient prévues. Sur l'exercice 2023, les motifs d'absences n'ont pas été distingués, ils le seront sur 2024.

- L'activité de l'ESAT

L'activité de l'ESAT sur l'exercice 2023 est de 12 903 jours soit un taux d'occupation de 76.46% en baisse par rapport à 2022. Le travail en ESAT comme au sein de l'ensemble de la société actuellement est en pleine mutation, la valeur travail évolue. Les agents de production âgés de plus de 50 ans sont au nombre de 37 soit une proportion de 46% des 81 agents. Le vieillissement des agents entraîne à l'ESAT des adaptations de la prise en charge et des aménagements de temps de travail. Il est à noter une rupture de la continuité du recueil d'activité d'environ 4 mois, les données n'ont pas pu être totalement collectées suite à une vacance de poste de secrétariat.

L'absentéisme pour maladie et hospitalisation impacte fortement le taux d'occupation, sur les 2822 absences justifiés, 2767 sont liés à ce motif soit 81% des absences totales qui s'élèvent à 3417 jours. Le nombre des absences injustifiés est de 595, soit 17% des absences.

2. Charges

Le montant des dépenses allouées à l'EPRD 2023 s'élève à 8 917 556.63€ pour un réalisé à l'ERRD de 9 245 167.69€ soit un dépassement qui s'explique essentiellement par la comptabilisation des charges pour congés payés détaillées dans le groupe 2.

	CHARGES	
	PREVUES	REALISEES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 011 772,81 €	1 041 798,51 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	6 824 176,65 €	6 944 666,20 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 081 607,17 €	1 258 702,88 €
TOTAL DES CHARGES	8 917 556,63 €	9 245 167,59 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	8 917 556,63 €	9 245 167,59 €

Groupe 1 – Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le groupe de dépenses des charges afférentes à l'exploitation courante est en dépassement de 2.97% par rapport à l'EPRD 2023

Postes budgétaires CPOM	ERPD 2023	ERRD 2023	Ecart	Ecart en %
GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE				
ACHATS				
601 - Achats stockés de matières premières et de fournitures				
602 - Achats stockés - autres approvisionnements	187 000	178 103	8 897	4,76%
603 - Variation des stocks				
606 - Achats non stockés de matières et fournitures	250 605	251 705	-1 100	-0,44%
607 - Achats de marchandises				
709 - Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				
713 - Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				
SERVICES EXTERIEURS				
6111 - Sous-traitance : prestations à caractère médical	2 000		2 000	100,00%
6112 - Sous-traitance : prestations à caractère médico-social	104 019	92 800	11 219	10,79%
6118 - Sous-traitance : autres prestations de service				
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
6241 - Transports de biens	155	7	148	95,35%
6242 - Transports d'usagers	355 691	360 228	-4 537	-1,28%
6247 - Transports collectifs du personnel				
6248 - Transports divers				
625 - Déplacements, missions et réceptions	7 485	5 464	2 021	27,00%
626 - Frais postaux et frais de télécommunications	34 771	29 826	4 945	14,22%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	5 569	5 947	-378	-6,79%
6282 - Prestations d'alimentation à l'extérieur		561	-561	
6283 - Prestations de nettoyage à l'extérieur	18 462	39 255	-20 793	-112,63%
6284 - Prestations d'informatique à l'extérieur	24 141	22 186	1 955	8,10%
6287 - Remboursements de frais	19 000	22 294	-3 294	-17,34%
6288 - Autres prestations	2 875	33 423	-30 548	-1062,52%
TOTAL GROUPE I	1 011 773	1 041 799	-30 026	-2,97%

Les dépenses d'achat sont contenues, la maîtrise des coûts alimentaires permet de maintenir un niveau de dépenses en augmentation de 7.7% par rapport à 2022, alors que la moyenne nationale entre 2022 et 2023 est de 11.8% (source INSEE). La restauration de l'EMP, l'EMPRO

et de l'ESAT est internalisée, ce mode de fonctionnement nous permettant de maîtriser les coûts et de gérer nos enveloppes financières.

Les dépenses de prestations à caractère médico-social sont maîtrisées tout en tenant compte de la reprise des activités pédagogiques, et des séjours pédagogiques. Les séjours proposés sont construits afin que les usagers puissent avoir le même niveau d'activités tout en restant dans le budget séjour et transport malgré le contexte inflationniste général.

Les dépenses de transports d'usagers sont en augmentation de 1.28%, il s'agit des dépenses de l'EMP afin d'aller chercher les enfants sur le territoire du Val de Marne. Une 3ème navette de transport des enfants a été mise en place en fin d'année pour une dépense de 13 810€ (qui ont l'objet d'une reprise sur CNR en produit).

La prestation de blanchissage concerne le nettoyage des tenues du personnel de restauration des 3 structures ayant des repas.

Le poste prestations de nettoyage est en fort dépassement par rapport à notre budget, le réalisé tient compte des remplacements de personnel de ménage par notre prestataire extérieur en remplacement d'arrêt maladie des salariés. Au prochain EPRD, ce poste sera réajusté à la hausse pour tenir compte de nos besoins réels.

Les autres prestations comptabilisent le coût des stages, il s'agit du coût des formations, dont la plupart ont bénéficié d'un financement CNR et qui sont repris en produit.

Groupe 2 – Dépenses afférentes au personnel

Le budget des dépenses de personnel est établi en tenant compte du nombre de salariés pour assurer pleinement toutes les missions des établissements, soit presque 121 ETP. Le réalisé est de 116.84 ETP soit un écart de 4.08 ETP.

ETP CPOM	ETP EPRD 2022	ETP ERRD 2022	ETP EPRD 2023	ETP ERRD 2023
EMP	56,42	57,27	56,43	56,62
EMPRO	24,52	21,3	24,55	23,78
CMPP	6,81	6,03	6,81	5,96
SESSAD	8,33	7,82	8,33	8,16
SAMSAH	8,45	7,39	8,45	8,04
ESAT PS	16,35	14,17	16,35	14,28
	120,88	113,98	120,92	116,84

Il est à noter pour chaque établissement, il y a un certain nombre de postes vacants :

- EMP : Poste de chef de service resté vacant durant 4 mois, poste de psychomotricien vacant depuis septembre 2023 ainsi qu'un poste de psychiatre vacant depuis septembre 2023 (pallié en partie par l'embauche en CDD d'un psychologue). Embauche d'un apprenti, moniteur éducateur en septembre 2023.

- EMPRO : Poste de médecin et également postes des professeurs des écoles vacants sur l'année 2023. Embauche d'un apprenti éducateur sur 2023.
- CMPP : Poste d'orthophoniste (0.40 ETP) et un poste de psychomotricien (0.50 ETP) sont vacants depuis octobre 2023 pour le poste de psychomotricien et septembre 2019 pour le poste d'orthophoniste. Deux postes essentiels pour la réalisation de l'activité.
- SESSAD : Un poste d'Assistante sociale est resté vacant 5 mois, de ce fait, il a été décidé de transformer ce poste en poste d'art thérapeute en juin 2023.
- SAMSAH : Embauche d'un apprenti éducateur spécialisé et poste de psychologue est resté vacants 4 mois.
- ESAT : Difficulté de recrutement de 2 postes de moniteur d'atelier restés vacants sur une bonne partie de l'année 2023.

Taux 2023	Absentéisme	Rotation
EMP	6.26%	4.48%
SESSAD	3.32%	13.64%
EMPRO	8.78%	6.06%
CMPP	2.16%	10%
SAMSAH	1.06%	17.86%
ESAT PS	3.97%	9.52%

Le manque d'attractivité de ces professions, en termes de rémunération, de valorisation sociale et de conditions d'exercice, explique nos difficultés de recrutement. Ces dernières sont accentuées par l'inégalité de traitement dans les revalorisations salariales dans le cadre du Ségur de la Santé. En effet, sur 2023, les agents de services (restauration), agents administratifs et personnels de directions sont toujours exclus des revalorisations salariales au titre du SEGUR, LAFORCADE ou autres indemnités.

Le groupe de dépenses des charges afférentes au personnel est en dépassement de 1.77% par rapport à l'EPRD 2023

Postes budgétaires CPOM	EPRD 2023	ERRD 2023	Ecart	Ecart en %
GROUPE II : DEPENSES AFFECTÉES AU PERSONNEL				
621 - Personnel extérieur à l'établissement		6 191	-6 191	
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 500	44 392	-9 892	-28,67%
631 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	455 357	392 856	62 501	13,73%
633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	126 794	129 801	-3 008	-2,37%
641 - Rémunération du personnel non médical	3 856 862	4 051 642	-194 779	-5,05%
642 - Rémunération du personnel médical	467 164	346 080	121 084	25,92%
643 - Rémunération du personnel handicapé				
645 - Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 618 799	1 706 966	-88 166	-5,45%
646 - Personnes handicapées				
647 - Autres charges sociales	264 700	257 293	7 408	2,80%
648 - Autres charges de personnel		9 445	-9 445	
TOTAL GROUPE II	6 824 177	6 944 666	-120 490	-1,77%
dont				
Montant des provisionnements pour congés à payer	0	467 209		

Le poste 621 personnel extérieur comptabilise des dépenses d'intérim pour faire face à des remplacements de manière exceptionnelle sur les postes de cuisiniers de l'EMP/EMPRO ainsi que sur des postes infirmiers sur le SAMSAH.

Le poste 622 rémunération d'honoraires tient compte pour 2023 de la note d'honoraire de l'évaluation du SAMSAH pour 5 670€. Un consultant en informatique a été mandaté afin d'établir un diagnostic de nos systèmes d'information pour 10ke, ce travail permettant une étude pour la réalisation d'un schéma directeur des systèmes d'information et un accompagnement pour candidater aux CNR ESMS du numérique en 2024.

Comme présenté dans les faits marquants de l'année, les dépenses pour provision pour congés payés ont été comptabilisées dans les comptes 2023 pour un montant chargé de 467 209€.

De plus le montant de la masse salariale 2023 tient compte de l'effet rétroactif au 1er juillet 2022 de l'augmentation de la valeur du point de 3.82€ à 3.93€. Les régularisations n'ayant pas pu être faites sur le mois de décembre 2022 ont été versées aux salariés sur les paies de janvier 2023. Une provision a été constatée en 2022 pour 78 973€, et reprise en produit en 2023, afin de conserver l'indépendance des exercices.

L'exercice 2023 bénéficie aussi d'un taux réduit « Allocations familiales » de 1.80%, ce qui impacte de manière favorable le montant des charges patronales payées.

Groupe 3 – Dépenses afférentes à la structure

Postes budgétaires CPOM	EPRD 2023	ERRD 2023	Ecart	Ecart en %
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
612 - Redevances de crédit bail	13 531	11 755	1 776	13,12%
6132 - Locations immobilières	10 868	10 564	304	2,79%
6135 - Locations mobilières	2 500	2 941	-441	-17,65%
614 - Charges locatives et de copropriété	2 000	3 066	-1 066	-53,32%
6152 - Entretien et réparations sur biens immobiliers	201 960	191 752	10 208	5,05%
6155 - Entretien et réparations sur biens mobiliers				
6156 - Maintenance	44 793	39 095	5 698	12,72%
616 - Primes d'assurances	59 006	51 701	7 305	12,38%
617 - Etudes et recherches				
618 - Divers	10 873	13 506	-2 632	-24,21%
623 - Information, publications, relations publiques	5 324	1 824	3 500	65,74%
627 - Services bancaires et assimilés				
635 - Autres impôts taxes et versements assimilés (administratif)	36 167	32 740	3 428	9,48%
637 - Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651 - Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires				
653 - Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				
654 - Pertes sur créances irrécouvrables		20	-20	
655 - Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun (intercommunalité)	405 051	405 051		
657 - Subventions				
658 - Charges diverses de gestion courante		201	-201	
CHARGES FINANCIERES				
66 - Charges financières	19 059	18 587	472	2,48%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
678 - Autres charges exceptionnelles				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811 - Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	254 558	270 618	-16 061	-6,31%
6812 - Dotations aux amortissements des charges d'exploitation	9 518	9 517	1	0,01%
6815 - Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation		195 765	-195 765	
6816 - Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles				
68725 - Amortissements dérogatoires	6 400		6 400	100,00%
6891- Reports en fonds reportés (ESSMS privés)				
TOTAL GROUPE III	1 081 607	1 258 703	-177 096	-16,37%

Le poste de redevance de crédit-bail concerne les loyers de photocopieurs ainsi qu'un véhicule de type Renault Trafic pour l'EMPRO.

Les dépenses de location concernent le coût annuel du bail emphytéotique du terrain propriété de la mairie de Fontenay-sous-Bois pour les établissements de l'EMP/SESSAD et l'EMPRO.

Sur le périmètre du CPOM, l'UDSM est propriétaire des bâtiments.

Les charges de copropriétés sont celles du CMPP dont les locaux sont en rez-de-chaussée d'un immeuble pour un montant de 3 066€ compte tenu de rappels de charges de 2022.

Les postes d'entretien sur bâtiment ainsi que de maintenance sont maîtrisés pour l'exercice 2023. Ces lignes de dépenses ont connu une forte augmentation, le prix des travaux d'entretien et d'amélioration ont augmenté parfois de 8%. Les dépenses d'entretien des véhicules de transport sont passés de 11 617€ en 2022 à 17 740€, car certains véhicules du parc sont anciens et ont nécessité de nombreuses réparations. Compte tenu de la vétusté, il a été réalisé fin d'année 2023-début 2024, des acquisitions de véhicules en investissement.

L'installation des climatisations grâce aux CNR 2021 « qualité de vie au travail » a nécessité la mise en place de contrats d'entretien, pour un montant total en 2023 de 4 373€.

Le poste 635 autres impôts et taxes concernent les taxes foncières.

Les frais de siège d'un montant de 365 051€ sont calculés sur la base du nouvel avenant autorisant un prélèvement à hauteur de 5% des charges de l'exercice 2021 hors CNR et exceptionnel, sauf pour le SAMSAH co-financé avec le Conseil Départemental pour lequel le taux reste à 4.42%. Le montant des Frais de siège par établissement est calculé et imputé comptablement selon la règle de calcul, sans contrepartie sur l'ensemble du CPOM pour répartir les Frais de siège en fonction des enveloppes.

Le montant de 40 000€ concerne la refacturation des locaux entre EMP et le SESSAD.

Les dotations aux amortissements sont impactées par la modification d'enregistrement des investissements sur l'exercice 2023. Le détail des biens acquis sera détaillé dans le tableau de financement. Soit un montant de dotations aux amortissements de 270 618€ et 9517€ pour l'amortissement des charges à répartir.

Concernant le poste 6815 dotations aux provisions, les 195 765€ se décomposent :

- En 92 766€, dotations aux provisions pour ajuster le montant provisionné pour les Indemnités de Départ à la Retraite
- En 102 999€, les CNR 2023 ont provisionné pour leur utilisation future.

3. Produits

Le montant des produits alloués à l'ERPD 2023 s'élève à 8 917 556.63€ pour un réalisé à l'ERRD de 9 121 273.24€

PRODUITS		
PREVUS	REALISES	
8 788 945,43 €	8 770 751,02 €	Groupe I : produits de la tarification
84 000,00 €	74 354,93 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
44 611,20 €	276 167,29 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
8 917 556,63 €	9 121 273,24 €	TOTAL DES PRODUITS
0,00 €	123 894,35 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
8 917 556,63 €	9 245 167,59 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

Groupe 1 – Produits de la tarification

Postes budgétaires CPOM	EPRD 2023	ERRD 2023	Ecart	Ecart en %
GROUPE I : Produits de la tarification				
731 - Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD)	8 487 902	8 487 902		
732 - Produits à la charge de l'Etat				
733 - Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres	301 043	282 849	18 194	6,04%
734 - Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				
738 - Produits à la charge d'autres financeurs				
TOTAL GROUPE I	8 788 945	8 770 751	18 194	0,21%

Les produits de la tarification du groupe 1 sont constitués :

- De la Dotation Globalisée de 8 467 902.37 € arrêté de la tarification du 1er décembre 2023,
- Des produits de facturation du Conseil Départemental 94 pour le SAMSAH, ainsi que la facturation du résident en aménagement Creton de l'EMPRO soit un total de 282 849€ (dont 10 106.28€ de facturation d'un jeune M. A. en aménagement Creton au CD94 pour des présences de janvier à avril 2022).

Les produits de l'hébergement du SAMSAH sont établis sur facturation. La sous activité entraîne moins de produits, ainsi le taux d'occupation de 96.75% génère moins de produit à savoir 282 849€, d'autant plus que la révision du tarif sur 2023 a été faite sur l'activité du seul mois de décembre.

Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation

Pour le groupe 2 Autres Produits relatifs à l'exploitation, le montant de 74 355€ concerne :

Postes budgétaires CPOM	EPRD 2023	ERRD 2023	Ecart	Ecart en %
GROUPE II : Autres Produits relatifs à l'exploitation				
70 - Produits sauf 7082				
71 - Production stockée				
72 - Production immobilisée				
74 - Subventions d'exploitation et participations				
75 - Autres produits de gestion courante	84 000	74 355	9 645	11,48%
TOTAL GROUPE II	84 000	74 355	9 645	11,48%

- Pour 40 000€ sur l'EMP : quote part versée par le SESSAD pour la participation au financement des dotations aux amortissements du bâtiment Boutrais annexe de l'EMP
- Pour 8 390€ de remboursement de la DRFIP pour l'embauche d'un apprenti au SAMSAH
- Pour 4 905€ sur l'EMPRO : produits liés aux participations des familles aux activités
- Pour 9145€ sur l'EMP/EMPRO : produits de remboursements d'assurance sur des sinistres de 2023 ainsi que la reprise d'un solde antérieur.
- Pour 11 914€ : produits des remboursements des repas pour les établissements bénéficiant d'une restauration sur place.

Au prochain ERPD, les montants des autres produits de gestion courante seront réajustés à la baisse, afin de tenir compte de la réalité des produits réalisés sur 2023.

Groupe 3 – Produits financiers, exceptionnels et non encaissables

Le groupe 3 des produits Financiers et non encaissables, le montant de 276 167€ concerne :

Postes budgétaires CPOM	EPRD 2023	ERRD 2023	Ecart	Ecart en %
GROUPE III : Produits Financiers et Produits non encaissables				
76 - Produits financiers				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771 - Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
775 - Produits de cessions d'éléments d'actif		1 500	-1 500	
777 - Quote-part des subventions d'investissement virée au rés	4 000	14 178	-10 178	-254,44%
778 - Autres produits exceptionnels				
AUTRES PRODUITS				
781 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provision	20 611	240 490	-219 878	-1066,79%
78742 - Reprises sur provisions réglementées pour renouvellem	20 000	20 000		
79 - Transfert de charges				
TOTAL GROUPE III	44 611	276 167	-231 556	-519,05%
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	8 917 557	9 121 273	-203 717	-2,28%

- Pour le compte 775 il s'agit du produit de cession de l'ancien véhicule de type Trafic repris par le concessionnaire pour 1500€, lors de l'acquisition du nouveau véhicule
- Pour le compte 777 les quotes part de subvention d'investissement concernent 3 structures pour lesquelles des subventions d'investissements ont été octroyées (détail

dans le tableau de financement) le produit du compte 777 correspond aux montants de la dotation aux amortissements afin de neutraliser le coût financier dans nos comptes

- Pour 240 490€, il s'agit de l'ensemble des reprises concernant le détail ci-dessous

Reprise sur provision	montant 2023
REPRISE S/PROV REGLEMENTES CMPP	20 611 €
REP PROVISIONS 2022 Valeur de point 3,93€	78 973 €
REP PROV CRAMIF TRAVAUX ESAT	53 058 €
REP. PROV INVEST acquis par CNR	7 257 €
REP. PROVISIONS CNR	
<i>Transport EMP CNR 2021</i>	13 810 €
<i>Système info CNR 2021-2022</i>	24 382 €
<i>Produits Covid colde CNR 2020</i>	1 620 €
<i>Stagiaires Solde CNR 2018</i>	6 130 €
<i>Stagiaires Solde CNR 2021</i>	14 756 €
<i>Formation CNR 2022</i>	19 893 €
TOTAL REPRISE PROVISION	240 490 €

- Pour 20 000€, l'EMP : il s'agit de la reprise de la provision pour renouvellement des immobilisations accordée en 2015 pour un montant de 600k€ soit 600k€ repris sur 30 ans (durée d'amortissement du bâtiment Boutrais)

4. Le tableau de financement 2023

Ressources du tableau de financement

Les **20 000€** concernent l'annulation d'une dépense refusée par le Conseil Départemental sur les CA 2017 du SAMSAH, l'écriture de rejet n'étant pas correctement passée, la correction a été réalisée en 2023 et a impacté le tableau de financement.

En 2023 il a été comptabilisé pour **177 293€** de subventions d'investissement :

-retraitement de la subvention d'investissement pour la relocalisation du CMPP, enregistrée en compte 102 pour un montant reçu de 71851€, alors qu'il s'agissait d'une subvention d'investissement du Conseil Régional d'un montant total de 100k€. Le solde de la subvention de 28 149€ est en cours de demande de règlement. Soit un mouvement de 100 000€ en 2023.

-enregistrement d'un montant de 74 330€ pour la « subvention » directement déduite du règlement des travaux d'isolation par calorifugeage des tuyaux des bâtiments de l'EMP/EMPRO

-les 20 000€ concernent l'annulation d'une dépense refusée par le Conseil Départemental sur les CA 2017 du SAMSAH, l'écriture de rejet n'étant pas correctement passée, la correction a été réalisée en 2023 et a impacté le tableau de financement.

En 2022, lors de la comptabilisation de la subvention pour le FATESAT, cette dernière a été enregistré par erreur de notre part sur l'ESAT production, d'où l'utilisation du compte de liaison pour faire apparaître le financement sur 2023 sur l'ESAT social pour **28 754.94€**

Emploi du tableau de financement

Comme expliqué dans l'augmentation des ressources, la réduction des fonds propres correspond à un reclassement d'un compte 102 en 131 pour **71 851.13€**

Les remboursements des dettes financières à hauteur de **83 254.48€** concernent le remboursement en capital des emprunts contractés pour les travaux de l'ESAT, du CMPP et de l'EMP (Boutrais). L'emprunt de l'ESAT est entièrement remboursé au 31/12/2023.

Les acquisitions d'investissement inscrites à l'actif pour 2023 s'établissent à **528 060€**, ce montant important d'investissement a été possible grâce à l'utilisation des CNR octroyés sur les exercices précédents.

Etablissements	Nature des investissements	Montant en €	acquis sur Subvention/CNR	commentaire
EMP/EMPRO	Calorifugeage tuyau resau de chauffage	74 330	74 328	Subvention pour isolation 1€
EMP/EMPRO	Système Badge accès et Système Info	43 423	43 423	CNR
EMP	Façade Renardière	33 024	0	
EMP	Aire de jeu et gazon synthétique	62 090	62 090	CNR
EMP	Remplacement bloc porte	160 806	160 806	CNR
ESAT	travaux carrelage 1er étage	53 058		reprise provision CRAMIF
ESAT	travaux peinture et amélioration de la qualité de vie	28 859	28 859	CNR
ESAT	véhicule Espaces Verts FATESAT	50 767	28 755	CNR subvention à 50%
multi site	acquisitions diverses	21 704		
		528 060	398 261	

5. Analyse de la situation financière et des ratios sur 2023

Le Tableau de Financement Prévisionnel fait apparaître une CAF de 75 838.99€, qui ne permet de faire face aux emplois de 663 165.30€ constitués de 83 254.48€ de remboursement des emprunts et 528 060€ d'acquisition d'immobilisation.

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement de 379 578.12€

Résultat 2023 :

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 011 772,81 €	1 041 798,51 €	8 788 945,43 €	8 770 751,02 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	6 824 176,65 €	6 944 666,20 €	84 000,00 €	74 354,93 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 081 607,17 €	1 258 702,88 €	44 611,20 €	276 167,29 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	8 917 556,63 €	9 245 167,59 €	8 917 556,63 €	9 121 273,24 €	TOTAL DES PRODUITS
			0,00 €	123 894,35 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE

Le résultat 2023 de l'ensemble du CPOM est présenté en déficit de 123 894.35€.

Avec le détail par structures suivant :

2023	ESAT Social	SESSAD	EMP	EMPRO	SAMSAH	C.M.P.P	total CPOM
resultat	35 648,99 €	- 32 344,38 €	- 146 444,66 €	- 34 933,76 €	24 931,94 €	29 247,52 €	- 123 894,35 €

Le Conseil Départemental du Val de Marne est en cours de travail avec l'UDSM sur la contractualisation des objectifs CPOM pour 2024, le résultat excédentaire 2023 (pour 24 931.94€) sera traité en fonction de l'avancement du dossier.

Endettement à moyen et long terme

	01/01/2023	31/12/2023	Ecart
Montant des emprunts	853 479,98 €	770 225,50 €	-83 254,48 €
Taux d'endettement	12,61%	11.09%	

L'encours de dette au 31/12/2023 est de 770 225.50€, cet encours concerne 2 emprunts :

- Un pour la construction du bâtiment en annexe de l'EMP et qui accueille aussi le SESSAD, souscrit en 2018 pour 20 ans
- Un emprunt pour la relocalisation du CMPP à l'Hay-Les-Roses souscrit en 2017 pour 20 ans.

En 2023, l'emprunt contracté pour l'ESAT en 2003 s'est terminé, il est entièrement remboursé.

Le Taux d'endettement ou de dépendance financière est faible, soit 11.09%.
Il est correct dans le sens où le taux de dépendance est inférieur à 50%.

Patrimoine immobilier

En 2023, le taux de vétusté des constructions est de 39%, et celui des autres immobilisations corporelles est de 68%. La comptabilisation des investissements financés par des CNR à l'actif du bilan, permet d'améliorer le taux de vétusté.

Une programmation des investissements est en train d'être étudiée, afin de réinvestir dans nos actifs immobiliers et mobiliers mais aussi dans nos systèmes d'information.

Le projet de relocalisation du SAMSAH est toujours en cours de réflexion afin de répondre aux normes d'accessibilité. Un PPI doit être construit pour pouvoir dialoguer avec le Conseil Départemental du Val de Marne.

Equilibres du bilan

Le **FRI** s'élève à 2 492 137€ et représente 104 jours d'exploitation, malgré les investissements réalisés en 2023, la mise en réserve d'investissement des Excédents 2021 des établissements ESAT, SESSAD, EMPRO, EMP et CMPP pour un montant de 211 713€ permet de maintenir notre FRI.

Le **FRE** s'élève à 2 126 370€ et représente 88 jours d'exploitation, ce montant est en diminution par rapport 2022 (soit 112 jours) car le FRE est impacté par le déficit 2023.

Le **FRNG** s'élève à 4 618 508€ et représente 192 jours d'exploitation.

Nos ressources stables financent en intégralité les emplois durables. Sur l'exercice 2023, l'UDSM a un prélèvement de ressources sur le fond de roulement avec un BFR de 379 578€

Le FRNG initial de 2022 de 4 998 086€ couvre entièrement le besoin du BFR de 2023, Tout en gardant une situation financière saine.

La trésorerie du CPOM permet d'assurer 236 jours d'exploitation pour un montant total de 5 683 980€.

La trésorerie nette est positive et permet d'assurer la couverture des dettes de moyen et court terme.

Concernant le EBE 2023, ce dernier tient compte de l'augmentation consécutive du montant des dettes sociales compte tenu de la comptabilisation des 467 209€ pour les dépenses provisionnées pour congés payés.

Le montant de la CAF est de 75 838.99€ soit 0.86% des produits d'exploitation. Ce taux est en nette diminution par rapport à 2022 (11.8%), car la CAF est impactée par le déficit de l'exercice.

En conclusion

Partant d'une situation financière 2022 saine, la CAF reste positive, malgré un résultat négatif sur l'exercice 2023 de 123 894. 35€. Ce déficit a été généré par la comptabilisation des dépenses provisionnées pour congés payés ainsi que par l'ajustement de la provision IDR afin d'être au plus prêt des événements liés au personnel sur le CPOM et de piloter les risques sur plusieurs exercices.

Les propositions d'affectations pour les établissements en CPOM seront proposées en reprise sur la réserve de compensation des déficits, ou en dotation sur cette réserve pour les établissements excédentaires.

Au vu de ces indicateurs, les établissements du CPOM sont en capacité d'assurer de manière équilibrée et pérenne le financement de leurs projets, tant en exploitation qu'en investissement.

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 50 - RESIDENCE ACCUEIL 2017 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 368	4 173	1 195	1 793
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	102 245	55 681	46 565	37 355
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	107 613	59 854	47 760	39 148
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	6 850		6 850	5 836
Autres créances	615		615	516
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	713 077		713 077	624 008
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	720 542		720 542	630 360
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	828 155	59 854	768 301	669 508
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	83 901	57 232
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	82 772	82 772
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		10 000
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)	19 812	16 669
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		
TOTAL I	203 694	183 882
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	30 000	30 000
Provisions pour charges	498 300	399 773
Fonds dédiés		
TOTAL III	528 300	429 773
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		22 076
Emprunts et dettes financières divers (3)	14 309	14 118
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	12 523	14 953
Dettes sociales et fiscales	8 963	3 418
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	513	1 288
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	36 308	55 853
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	768 301	669 508
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 50 - RESIDENCE ACCUEIL 2017 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service	192 630	185 258
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	227 760	213 440
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	0	0
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 473	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	342	1 718
TOTAL I	422 206	400 416
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	158 816	136 658
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 519	10 423
Salaires et traitements	68 605	79 198
Charges sociales	28 068	32 449
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	112 318	101 665
Report en fonds dédiés		
Autres Charges	25 171	22 102
TOTAL II	401 497	382 494
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	20 709	17 922
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	897	1 253
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	897	1 253
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-897	-1 253
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	19 812	16 669
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	422 206	400 416
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	402 394	383 747
EXCEDENT OU DEFICIT	19 812	16 669
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 30 - HABITAT INCLUSIF 2022 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	790		790	2 168
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	49 729		49 729	58 837
Charges constatées d'avance				763
TOTAL III	50 520		50 520	61 768
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	50 520		50 520	61 768
(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 : 30 - HABITAT INCLUSIF 2022 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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		
TOTAL I		
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	763	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)	49 757	57 230
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	50 520	61 768
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	50 520	61 768
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 30 - HABITAT INCLUSIF 2022 - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service	9 486	3 993
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 474	2 770
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	0	0
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	16 959	6 763
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 449	6 763
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	5 006	
Charges sociales	2 504	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Report en fonds dédiés		
Autres Charges		
TOTAL II	16 959	6 763
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	0	0
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	0	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	0	
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0	0
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	16 959	6 763
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	16 959	6 763
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 01 - SIEGE SOCIAL - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	5 004	5 004		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	870 000	377 020	492 980	514 730
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	221 450	181 449	40 000	43 278
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	1 096 454	563 474	532 980	558 008
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	21 101		21 101	5 391
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement	1 339 754		1 339 754	1 006 035
Disponibilités	12 330 519		12 330 519	11 065 441
Charges constatées d'avance	2 316		2 316	2 316
TOTAL III	13 693 689		13 693 689	12 079 183
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				24 071
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	14 790 143	563 474	14 226 670	12 661 262
(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 (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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	8 792	8 109
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)	-3 017	684
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées :	2 904	2 904
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	2 904	2 904
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	62 298	65 314
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	75 000	45 000
Provisions pour charges	75 088	125 465
Fonds dédiés		
TOTAL III	150 088	170 465
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 786 532	12 185 490
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	78 404	16 981
Dettes sociales et fiscales	128 235	157 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	21 113	65 808
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	14 014 284	12 425 483
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	14 226 670	12 661 262
(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 de Résultat des Associations et Fondations

Dossier : 01 - SIEGE SOCIAL - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestation de service		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	0	0
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 377	46 064
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 117 367	1 073 439
TOTAL I	1 167 744	1 119 502
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	158 469	93 468
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	56 111	80 048
Salaires et traitements	570 856	561 282
Charges sociales	278 761	272 520
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	100 347	104 084
Report en fonds dédiés		
Autres Charges		
TOTAL II	1 164 544	1 111 401
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 200	8 101
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 217	7 417
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	6 217	7 417
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-6 217	-7 417
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-3 017	684
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	1 167 744	1 119 502
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 170 761	1 118 819
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 017	684
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 02 - ASSOCIATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant brut 2023	Amort. et prov. 2023	Montant net 2023	Montant net 2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	729	729		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	29 360	29 360		
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	30 089	30 089		
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances	819		819	-37
Valeurs mobilières de placement	137 851		137 851	135 191
Disponibilités	1 554 821		1 554 821	1 322 094
Charges constatées d'avance	3 736		3 736	3 736
TOTAL III	1 697 227		1 697 227	1 460 984
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 727 315	30 089	1 697 227	1 460 984
(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 : 01/2023 à 12/2023

Libellé	Montant net 2023	Montant net 2022
FONDS PROPRES		
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	13 446	-20 024
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	151 994	33 470
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	48 325	48 699
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		
Immobilisations grevées de droits	28 123	28 123
TOTAL I	1 407 667	1 256 047
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques	47 000	15 000
Provisions pour charges	13 029	13 029
Fonds dédiés		
TOTAL III	60 029	28 029
DETTES (3)		
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	6 523	6 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	223 008	170 403
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	229 530	176 908
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 697 227	1 460 984
(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 de Résultat des Associations et Fondations
Dossier : 02 - ASSOCIATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	265	455
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financiers		
Concours publics et subventions d'exploitation		300
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	0	0
Versements des fondateurs ou conso de la dot comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		4 000
TOTAL I	265	4 755
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	23 378	4 230
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	53 274	3 479
Salaires et traitements	4 402	23 531
Charges sociales	2 223	11 968
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	32 000	560
Report en fonds dédiés		
Autres Charges		
TOTAL II	115 277	43 768
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-115 012	-39 013
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	267 006	72 483
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		
TOTAL III	267 006	72 483
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	267 006	72 483
3. RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV)	151 994	33 470
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	267 271	77 238
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	115 277	43 768
EXCEDENT OU DEFICIT	151 994	33 470
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

Frédéric ACCARDI
Commissaire aux Comptes

U.D.S.M.
17 bd Henri Ruel
94120 FONTENAY-SOUS-BOIS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport spécial

Aux Sociétaires,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Les rémunérations des directeurs généraux sont, selon la loi, des conventions réglementées. Elles ont été conclues à des conditions courantes en fonction des indices, degré de qualification et d'ancienneté.

Pour l'année 2023, ces rémunérations sont les suivantes :

Nom et prénom	Fonction	Durée travail	Salaires bruts annuels
CATHOU Frédéric	Directeur Général	mi-temps	13 281 €
RIOU-PRADEL Gaëlle	Directrice Générale adjointe	mi-temps	82 267 €

Votre association a perçu des subventions de la part des organismes de tutelle. Bien que le Directeur de la Caisse Régionale d'Assurance Maladie, ou son représentant soit statutairement membre de droit de votre Conseil, ces organismes ne siègent pas au Conseil d'Administration. De ce fait, à mon sens, il n'existe pas de convention réglementée relevant du présent rapport.

Fait à Paris, le 4 juin 2024

Frédéric ACCARDI

