



Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

Jérôme SAVARY

Arnaud DEVANT

11 rue Jean Rodier
31400 TOULOUSE

05.61.17.42.38
www.coepto.fr

ASSOC MARIE LEHMANN

22 RUE FLOREAL

31130 BALMA

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 690	9 651	39	386	348-	90. 00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	585 416	279 380	306 036	359 241	53 205-	14. 81-
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	901 367	658 271	243 096	213 383	29 713	13. 92
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	200		200	7 208	7 008-	97. 23-
	Autres	1 323		1 323	1 323		
	Total I	1 497 996	947 303	550 693	581 541	30 848-	5. 30-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	10 489		10 489	9 530	960	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	128 260		128 260	82 533	45 727	55. 40
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	46 715		46 715	56 672	9 958-	17. 57-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 277 082		1 277 082	1 082 651	194 431	17. 96
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	31 769		31 769	17 455	14 314	82. 00
	Total II	1 494 315		1 494 315	1 248 841	245 473	19. 66
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 992 310	947 303	2 045 008	1 830 382	214 626	11. 73

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
FONDS DÉDIÉS	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	584 344	639 702	55 358-	8. 65-
	Autres				
	Report à nouveau				
PROVISIONS	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30 836	55 358-	86 194	155. 70
	Situation nette (sous total)	615 180	584 344	30 836	5. 28
DETTE (1)	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	16 121	26 954	10 833-	40. 19-
	Provisions réglementées				
	Total I	631 301	611 298	20 003	3. 27
DETTE (2)	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
DETTE (3)	Provisions pour risques	60 000		60 000	
	Provisions pour charges				
DETTE (4)	Total III	60 000		60 000	
DETTE (5)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	386 205	463 137	76 932-	16. 61-
	Emprunts et dettes financières diverses	120 336	117 385	2 951	2. 51
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	218 172	207 822	10 350	4. 98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	587 590	375 041	212 549	56. 67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	41 405	55 699	14 294-	25. 66-
DETTE (6)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTE (7)	Total IV	1 353 707	1 219 084	134 623	11. 04
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 045 008	1 830 382	214 626	11. 73

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	3 847 976		3 620 818		227 158	6. 27
Parrainages	525 953		504 498		21 455	4. 25
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	7 667		17 803		10 136-	56. 93-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
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	120 822		104 554		16 267	15. 56
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	7 896		112		7 785	NS
Total I	4 510 314		4 247 784		262 530	6. 18
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 181 751		1 163 428		18 324	1. 57
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	186 962		177 090		9 872	5. 57
Salaires et traitements	2 149 551		2 057 147		92 404	4. 49
Charges sociales	790 033		780 795		9 238	1. 18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	124 966		126 532		1 566-	1. 24-
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	143		7 680		7 536-	98. 13-
Total II	4 433 408		4 312 672		120 736	2. 80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	76 906		64 888-		141 794	218. 52

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	10 404		869		9 536	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 127		1 127-	100. 00-
Total III	10 404		1 995		8 409	421. 44
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 020		5 091		71-	1. 40-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	5 020		5 091		71-	1. 40-
2. Résultat financier (III-IV)	5 384		3 096-		8 480	273. 93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	82 291		67 983-		150 274	221. 05
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 372		19 951		17 579-	88. 11-
Sur opérations en capital	10 833		10 890		57-	0. 53-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	13 205		30 842		17 636-	57. 18-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 660		18 216		13 556-	74. 42-
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 000				60 000	
Total VI	64 660		18 216		46 444	254. 96
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	51 455-		12 625		64 080-	507. 55-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	4 533 924		4 280 621		253 303	5. 92
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 503 088		4 335 979		167 109	3. 85
5. EXCEDENT OU DEFICIT	30 836		55 358-		86 194	155. 70

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 045 007.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 510 314.15 Euros et dégageant un excédent de 30 835.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Présentation de l'Association Maie Lehmann

L'association Marie Lehmann régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 19 août 1901 a été fondée en 2001 à la suite de la signature d'une convention de location avec la Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM.

La Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM s'est engagée à construire une maison d'accueil pour personnes âgées et l'Association Marie Lehmann à l'exploiter.

Les premiers statuts ont été déposés auprès de la préfecture en date du 9 juillet 1998.

Description de l'objet social

L'association a pour but la gestion d'un EHPAD médicalisé qui reste un lieu d'accueil et d'hébergement pour les personnes âgées de plus de 60 ans autonomes, semi-autonomes ou dépendantes. L'association Marie Lehmann remplit un rôle doublement social en accueillant des personnes âgées dont les besoins ne pourraient pas être pris en compte par d'autres établissements médico-sociaux (aide à domicile...) et ceux dont les ressources seraient insuffisantes pour être admis dans certains EHPAD en leur proposant l'aide sociale (20 lits habilités aide sociale).

Description des moyens mis en oeuvre

L'Etablissement dispose de 80 lits dont 5 chambres à 2 lits. Il compte un secteur protégé pouvant accueillir 10 résidents.

L'association Marie Lehmann est régie par la loi du 2 janvier 2002 et à la suite de la réforme de tarification (décembre 2016) Marie Lehmann a signé un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM qui remplace la convention tripartite) avec les autorités de tarification : ARS 31 Conseil Départemental 31 (CD 31).

L'objectif de ce contrat est de garantir la qualité de prise en soin des personnes accueillies et de définir des objectifs à réaliser sur 5 ans pour assurer le bien-être et la sécurité pour les personnes âgées et le personnel.

La signature de ce CPOM permet à l'établissement de percevoir des dotations de l'ARS et du CD 31 qui respectivement permettront d'assurer la prise en soin et en

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

dépendance de la personne âgée accueillie.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif, postérieur à la clôture, n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Concours Publics et Subventions d'exploitation

L'association a perçu au titre de subventions d'exploitation 7 667 € d'aides de l'Etat permettant de financer l'embauche de salariées de type Contrat d'avenir, Aides à l'embauche de jeunes, Contrat unique d'insertion.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023				
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -				
Etat des immobilisations				
		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL		9 690		
Installations générales agencements aménagements des constructions		579 870		5 546
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		286 964		
Installations générales agencements aménagements divers		250 432		87 868
Matériel de transport		12 099		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		256 291		7 713
TOTAL		1 385 656		101 126
Prêts, autres immobilisations financières		8 531		
TOTAL		8 531		
TOTAL GENERAL		1 403 877		101 126
		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice
		Poste à Poste	Cessions	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				9 690 9 690
Installations générales agencements aménagements constr.				585 416 585 416
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				286 964 286 964
Installations générales agencements aménagements divers				338 300 338 300
Matériel de transport				12 099 12 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				264 004 264 004
TOTAL				1 486 783 1 486 783
Prêts, autres immobilisations financières		7 008		1 523 1 523
TOTAL		7 008		1 523 1 523
TOTAL GENERAL		7 008		1 497 996 1 497 996
Etat des amortissements				
Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 304	348		9 651
Installations générales agencements aménagements constr.	220 629	58 751		279 380
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 908	25 437		244 345
Installations générales agencements aménagements divers	161 140	15 107		176 247
Matériel de transport	6 410	2 420		8 830
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	205 945	22 904		228 849
TOTAL	813 033	124 619		937 651
TOTAL GENERAL	822 336	124 966		947 303

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	3 4 8				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 8 7 5 1				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 5 4 3 7				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 5 1 0 7				
Matériel de transport	2 4 2 0				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 2 9 0 4				
TOTAL	1 2 4 6 1 9				
TOTAL GENERAL	1 2 4 9 6 6				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		6 0 0 0 0			6 0 0 0 0
TOTAL		6 0 0 0 0			6 0 0 0 0
TOTAL GENERAL		6 0 0 0 0			6 0 0 0 0
Dont dotations et reprises exceptionnelles		6 0 0 0 0			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 0 0	2 0 0	
Autres immobilisations financières	1 3 2 3	1 3 2 3	
Autres créances clients	1 2 8 2 6 0	1 2 8 2 6 0	
Personnel et comptes rattachés	2 5 0	2 5 0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 8 8 3 6	1 8 8 3 6	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 7 0 9 7	2 7 0 9 7	
Débiteurs divers	5 3 2	5 3 2	
Charges constatées d'avance	3 1 7 6 9	3 1 7 6 9	
TOTAL	2 0 8 2 6 7	2 0 8 2 6 7	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 0 0 8		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	385 924	71 161	257 708	57 055
Emprunts et dettes financières divers	120 336	120 336		
Fournisseurs et comptes rattachés	218 172	218 172		
Personnel et comptes rattachés	354 748	354 748		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 531	215 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 107	1 107		
Autres impôts taxes et assimilés	16 204	16 204		
Autres dettes	41 405	41 405		
TOTAL	1 353 426	1 038 663	257 708	57 055
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 906			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel médical et cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau & informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Mobilier cuisine & chambre	Linéaire	7 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 836
Total	18 836

Dont 13 180€ de prise en charge des salaires de Septembre 2023 à Décembre 2023 d'une salariée dans le cadre du dispositif de Transition Professionnelle (PTP)

Dont 2 205€ de prise en charge des factures Malles d'Aventure et Tous en Tandem dans le cadre du projet "Pilote d'animations en Ehpad" en partenariat avec l'AG2R

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 241
Dettes fiscales et sociales	277 248
Total	295 770

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 769
Total	31 769

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention CRI MORNAY Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	22 867
Subvention CRISA Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	22 867
Subvention FIR & CPAM de 2017 Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	37 617
Subvention CARSAT prévention de 2018 Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	4 547
Subvention CARAT solde prévention 2020 Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	14 227
Total	102 125

Le montant de la quote part de subvention d'investissements virée au compte de résultat pour l'exercice 2023 s'élève à 10 833 €

Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	32
Total	45

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements en matière de pensions		37 692
Autres engagements donnés :		297 047
Prêt N°5362644 de 400000 €		
Caution FONDS EUROPEEN D'INVESTISSEMENT	220 387	
Prêt N°5465474 de 150 000 €		
Caution FONDS EUROPEEN D'INVESTISSEMENT	76 660	
Total (1)		334 739

Le montant des droits acquis à la clôture de l'exercice en matière de pensions et retraites est estimé à 37 692 Euros.

Les droits ont été déterminés à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'âge, de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective au prorata temporis avec une rotation moyenne du personnel de 10% constant, un taux de progression des salaires de 1% constant et un taux d'actualisation de 3.20%.

Engagements reçus

Néant

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	3 519 218 130 071 22 949	3 805 843 149 847 46 761	4 189 110 110 433 2 903-	4 125 316 63 943 55 358-	4 373 929 215 802 30 836
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	44 1 716 870 638 676	45 1 883 725 647 714	48 2 062 774 765 462	2 057 147 780 795	45 2 149 551 790 033

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL			38. 61	386. 11	347. 50-	90. 00-
	20500000	Logiciels	9 690. 00	9 690. 00		
	28050000	Amort concess. et droit	9 651. 39-	9 303. 89-	347. 50-	3. 73-
CONSTRUCTIONS			306 035. 51	359 240. 55	53 205. 04-	14. 81-
	21350000	Inst. gn. agenc. amn. const	585 415. 97	579 869. 89	5 546. 08	0. 96
	28135000	Amort inst gles agenc inst con	279 380. 46-	220 629. 34-	58 751. 12-	26. 63-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			243 096. 13	213 383. 28	29 712. 85	13. 92
	21540000	Matriel heberggt / dependance	20 545. 75	20 545. 75		
	21540500	Materiel pour soin	102 033. 89	102 033. 89		
	21541000	Mobilier/ materiel cuisine	160 590. 27	160 590. 27		
	21543000	Matriel entretien	3 794. 06	3 794. 06		
	21810000	Agence aménagement install	338 300. 17	250 432. 39	87 867. 78	35. 09
	21820000	Matriel transport	12 098. 82	12 098. 82		
	21830000	Matriel bureau informatique	70 345. 03	64 640. 70	5 704. 33	8. 82
	21840000	Mobilier bureau	30 584. 41	30 584. 41		
	21841000	Mobilier et materiel chambre	129 348. 89	129 348. 89		
	21842000	Mobilier salon salle · manger	33 725. 51	31 717. 31	2 008. 20	6. 33
	28154000	Amort materiel mdical	19 843. 61-	18 168. 31-	1 675. 30-	9. 22-
	28154050	Amortissement du mat soins	86 794. 76-	78 522. 78-	8 271. 98-	10. 53-
	28154100	Amort mobilier cuisine	133 912. 42-	118 458. 63-	15 453. 79-	13. 05-
	28154300	Amort. materiel entretien	3 794. 06-	3 758. 11-	35. 95-	0. 96-
	28181000	Amort agenc installation	176 247. 35-	161 140. 26-	15 107. 09-	9. 38-
	28182000	Amort materiel transport	8 829. 75-	6 409. 99-	2 419. 76-	37. 75-
	28183000	Amort materiel bureau & inform	60 621. 61-	52 727. 21-	7 894. 40-	14. 97-
	28184000	Amort mobilier	26 706. 66-	24 545. 55-	2 161. 11-	8. 80-
	28184100	Amort mobilier chambre	114 154. 78-	105 853. 68-	8 301. 10-	7. 84-
	28184200	Amort mobilier salon	27 365. 67-	22 818. 69-	4 546. 98-	19. 93-
PRETS			200. 00	7 208. 00	7 008. 00-	97. 23-
	27400000	Prets aux salaries	200. 00	7 208. 00	7 008. 00-	97. 23-
AUTRES			1 323. 10	1 323. 10		
	27500000	Depots et cautionnements	1 323. 10	1 323. 10		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			550 693. 35	581 541. 04	30 847. 69-	5. 30-
STOCKS ET EN COURS			10 489. 12	9 529. 62	959. 50	10. 07
	31100000	Stock cuisine	7 510. 08	7 633. 94	123. 86-	1. 62-
	32220000	Stock produits entretiens	2 979. 04	1 895. 68	1 083. 36	57. 15
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			128 260. 28	82 533. 30	45 726. 98	55. 40
	41110000	Part patient	128 260. 28	82 533. 30	45 726. 98	55. 40
AUTRES			46 714. 77	56 672. 29	9 957. 52-	17. 57-
	40100000	Collectif fournisseurs	532. 45	2 448. 32	1 915. 87-	78. 25-
	42500000	Personnel avances et acomptes	250. 00	700. 00	450. 00-	64. 29-
	43870000	Produits a recevoir	18 835. 58	38 157. 88	19 322. 30-	50. 64-
	44566000	Tva deductible	23 533. 01	10 972. 81	12 560. 20	114. 47
	44580000	Tva a regulariser	478. 19	164. 42	313. 77	190. 83
	44586000	Tva fact non parvenues	3 085. 54	3 391. 36	305. 82-	9. 02-
	44870000	Etat produit a recevoir		518. 00	518. 00-	100. 00-
	46870000	Produits a recevoir		319. 50	319. 50-	100. 00-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DISPONIBILITES		1 277 081. 51	1 082 650. 93	194 430. 58	17. 96
51210000	Banque populaire cpte chq		6 034. 83	6 034. 83-	100. 00-
51220000	Caisse d'epargne cpte chq	3 793. 59	2 815. 12	978. 47	34. 76
51230000	C epargne livret a	79 551. 55	77 297. 05	2 254. 50	2. 92
51250000	Banque populaire cpte terme		200 000. 00	200 000. 00-	100. 00-
51260000	Credit mutuel cpte chq	735 848. 59	794 327. 91	58 479. 32-	7. 36-
51270000	Credit mutuel cpte a terme	400 000. 00		400 000. 00	
51280000	Cm dev durable	50 409. 91		50 409. 91	
51860000	Interets courus a payer	7 477. 87	2 176. 02	5 301. 85	243. 65
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31 768. 94	17 455. 28	14 313. 66	82. 00
48600000	Charges constatees avance	31 768. 94	17 455. 28	14 313. 66	82. 00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 494 314. 62	1 248 841. 42	245 473. 20	19. 66
TOTAL GENERAL		2 045 007. 97	1 830 382. 46	214 625. 51	11. 73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	584 344. 38	639 702. 40	55 358. 02-	8. 65-
10680000 Reserve facultative	584 344. 38	639 702. 40	55 358. 02-	8. 65-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 835. 70	55 358. 02-	86 193. 72	155. 70
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	615 180. 08	584 344. 38	30 835. 70	5. 28
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	16 120. 79	26 953. 96	10 833. 17-	40. 19-
13171000 Subvention cri	22 867. 35	22 867. 35		
13172000 Subvention crisa	22 867. 35	22 867. 35		
13175000 Subv fir / cpam	56 390. 68	56 390. 68		
13917100 Reprise subvention cri	16 767. 00-	16 004. 76-	762. 24-	4. 76-
13917200 Reprise subvention crisa	16 767. 14-	16 004. 89-	762. 25-	4. 76-
13917500 Reprise sub/fir cpam	52 470. 45-	43 161. 77-	9 308. 68-	21. 57-
TOTAL FONDS PROPRES	631 300. 87	611 298. 34	20 002. 53	3. 27
TOTAL FONDS DEDIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	60 000. 00		60 000. 00	
15100000 Provisions pour litiges	60 000. 00		60 000. 00	
TOTAL PROVISIONS	60 000. 00		60 000. 00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	386 205. 14	463 137. 31	76 932. 17-	16. 61-
16411000 Pret 400.000_	236 133. 64	275 483. 16	39 349. 52-	14. 28-
16412000 Pret ce 150.000_	74 486. 25	95 824. 45	21 338. 20-	22. 27-
16413000 Pret 100k euros	75 304. 28	84 954. 80	9 650. 52-	11. 36-
16430000 Pret organic		6 568. 15	6 568. 15-	100. 00-
16884000 Int courus/emprunts ets credit	280. 97	306. 75	25. 78-	8. 40-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	120 335. 75	117 384. 75	2 951. 00	2. 51
16500000 A23000002-depots et cautionnem	120 335. 75	117 384. 75	2 951. 00	2. 51
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	218 171. 68	207 822. 17	10 349. 51	4. 98
40100000 Collectif fournisseurs	199 930. 41	184 945. 78	14 984. 63	8. 10
40810000 Frs fact non parvenues	18 241. 27	22 876. 39	4 635. 12-	20. 26-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	587 589. 80	375 040. 82	212 548. 98	56. 67
42100000 Personnel remuneration due	154 174. 00	2 568. 52	151 605. 48	N5
42700000 Personnel oppositions	645. 35	152. 00	493. 35	324. 57
42810000 Interesement ne	45 150. 00		45 150. 00	
42820000 Personnel prov conges a payer	154 778. 79	156 068. 89	1 290. 10-	0. 83-
43110000 Urssaf	85 091. 20	78 174. 65	6 916. 55	8. 85
43702000 Plan sante	27 741. 13	30 560. 18	2 819. 05-	9. 22-
43721000 Groupe agirc ag2r	17 862. 78	16 705. 74	1 157. 04	6. 93
43780000 Opco	8 290. 40	6 248. 41	2 041. 99	32. 68
43860000 Charges sociales a payer	71 695. 31	71 002. 56	692. 75	0. 98
43862000 Interesement ch soc	4 850. 00		4 850. 00	
44210000 Prelevement a la source	4 080. 04	4 322. 87	242. 83-	5. 62-
44551000 Tva a payer	1 107. 00	4 882. 00	3 775. 00-	77. 32-
44700000 Autres impots et taxes	11 349. 80	4 355. 00	6 994. 80	160. 62
44860000 Charges a payer	774. 00		774. 00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES DETTES		41 404. 73	55 699. 07	14 294. 34-	25. 66-
41110000	Part patient	10 989. 62	20 948. 96	9 959. 34-	47. 54-
46700000	Avance recu aide sociale	30 136. 00	30 136. 00		
46705000	Autres deb cred divers	279. 11	4 614. 11	4 335. 00-	93. 95-
TOTAL DETTES		1 353 707. 10	1 219 084. 12	134 622. 98	11. 04
TOTAL GENERAL		2 045 007. 97	1 830 382. 46	214 625. 51	11. 73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			3 847 976. 46	3 620 818. 01	227 158. 45	6. 27
	70610000	Dotation cpam exo tva	1 182 605. 26	1 131 344. 07	51 261. 19	4. 53
	70611000	Dotation cpam exceptionnelle	53 961. 00	36 900. 00	17 061. 00	46. 24
	70611100	Dotation segur	297 847. 46	297 847. 46		
	70620000	Sejour	2 298 428. 36	2 134 411. 10	164 017. 26	7. 68
	70851100	F23000405-telephone	849. 35	601. 05	248. 30	41. 31
	70853000	Repas invites	1 664. 46	2 312. 80	648. 34-	28. 03-
	70854000	Repas personnel	5 027. 48	5 660. 65	633. 17-	11. 19-
	70883000	F23000395-produits accessoires	7 593. 09	11 740. 88	4 147. 79-	35. 33-
PARRAINAGES			525 952. 86	504 497. 54	21 455. 32	4. 25
	70633000	Dotation dependance	294 604. 20	285 220. 56	9 383. 64	3. 29
	70633100	Dependance gir 1/2	26 988. 17	26 995. 60	7. 43-	0. 03-
	70633200	Dependance gir 3/4	42 953. 42	39 602. 84	3 350. 58	8. 46
	70633300	Dependance gir 5/6	8 630. 19	25 004. 11	16 373. 92-	65. 48-
	70633400	Ticket modérateur	152 776. 88	127 674. 43	25 102. 45	19. 66
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			7 666. 72	17 802. 53	10 135. 81-	56. 93-
	74000000	Subvention d'exploitation		2 508. 00	2 508. 00-	100. 00-
	74010000	Subvention / aide dep	1 650. 01	1 975. 01	325. 00-	16. 46-
	74020000	Subvention / aide heb	2 166. 70	8 711. 19	6 544. 49-	75. 13-
	74030000	Subvention / aide soin	3 850. 01	4 608. 33	758. 32-	16. 46-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			120 821. 72	104 554. 31	16 267. 41	15. 56
	78174000	Repr/prov depr actif circulant		7 230. 75	7 230. 75-	100. 00-
	79100000	Remboursement sinistres	2 414. 49	204. 40	2 210. 09	NS
	79100100	Ij sham dep	12 905. 64	5 852. 78	7 052. 86	120. 50
	79100200	Ij sham heb	18 151. 37	14 100. 50	4 050. 87	28. 73
	79100300	Ij sham soins	22 351. 02	13 329. 89	9 021. 13	67. 68
	79100400	Ij cpam dep	439. 85	32. 56	407. 29	NS
	79100500	Ij cpam heb	2 519. 71	692. 62-	3 212. 33	463. 79
	79100600	Ij cpam soins	633. 44	861. 00-	1 494. 44	173. 57
	79111000	Avantage en nature dependance	3 847. 20	4 595. 50	748. 30-	16. 28-
	79112000	Avantage en nature hebergement	14 680. 70	12 837. 00	1 843. 70	14. 36
	79113000	Avantage en nature soins	8 440. 24	9 308. 50	868. 26-	9. 33-
	79120000	Remb formation	34 438. 06	38 616. 05	4 177. 99-	10. 82-
AUTRES PRODUITS			7 896. 39	111. 74	7 784. 65	NS
	72200000	Production immobilisee	7 347. 94		7 347. 94	
	75800000	Prod div gestion courante	548. 45	111. 74	436. 71	390. 83
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 510 314. 15	4 247 784. 13	262 530. 02	6. 18
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			1 181 751. 41	1 163 427. 88	18 323. 53	1. 57
	60110000	Produits alimentaires- elior	178 319. 47	179 908. 36	1 588. 89-	0. 88-
	60120000	Autres produits alimentaires	12 084. 11	29 489. 21	17 405. 10-	59. 02-
	60130000	Achats vins	6 236. 76	5 521. 59	715. 17	12. 95
	60140000	Achats pain	12 472. 72	11 675. 20	797. 52	6. 83
	60310000	Variatstock mat 1ere cuisine	123. 86	911. 81-	1 035. 67	113. 58
	60330000	Variation produit entretien	1 083. 36-	836. 72-	246. 64-	29. 48-
	60610000	Edf	75 275. 58	62 030. 18	13 245. 40	21. 35
	60612000	Eau et assainissement	1 090. 19	991. 42	98. 77	9. 96
	60614000	Achat vetements trav/linge	1 215. 97	1 630. 87	414. 90-	25. 44-
	60622000	Produits d'entretiens	24 361. 91	23 292. 75	1 069. 16	4. 59
	60622100	Produits entretien cuisine	10 127. 56	7 724. 07	2 403. 49	31. 12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
60622000	Fournitures covid	729. 93	3 547. 50	2 817. 57-	79. 42-
60624000	Fournitures administratives	4 333. 21	3 636. 38	696. 83	19. 16
60625000	Fournitures informatiques	890. 10	870. 14	19. 96	2. 29
60626000	Fournitures hotelieres	2 654. 54	4 637. 19	1 982. 65-	42. 76-
60626010	Vaisselle, mat cuisine	3 017. 56	6 167. 09	3 149. 53-	51. 07-
60626100	Changes	33 857. 46	26 111. 98	7 745. 48	29. 66
60626120	Serviettes et bavoirs	4 103. 86	2 604. 40	1 499. 46	57. 57
60626130	Gant de toilette jetable	4 735. 34	7 917. 96	3 182. 62-	40. 19-
60626140	Set de table	1 971. 61	1 800. 95	170. 66	9. 48
60630000	Petit materiel interieur	10 490. 01	5 638. 64	4 851. 37	86. 04
60660000	Fournitures medicales	17 209. 22	23 048. 38	5 839. 16-	25. 33-
60661000	Complement alimentaire	10 156. 21	10 853. 78	697. 57-	6. 43-
60662000	Gants medicaux	8 170. 13	15 303. 46	7 133. 33-	46. 61-
60663000	Materiel medical	5 149. 51	7 018. 59	1 869. 08-	26. 63-
60680000	Carburant		4 122. 50	4 122. 50-	100. 00-
60681000	Carburant dacia	144. 74	5 473. 14	5 328. 40-	97. 36-
60682000	Berlingo meriem	3 104. 25		3 104. 25	
60683000	Carb berlingo	161. 52		161. 52	
60684000	Cupra carb	6 083. 67		6 083. 67	
61110000	Collecte dechets medicaux	2 080. 51	3 846. 83	1 766. 32-	45. 92-
61320000	Loyer	266 241. 30	260 586. 72	5 654. 58	2. 17
61352000	Locations diverses cuisine	661. 86	1 082. 65	420. 79-	38. 87-
61353000	Location copieur/imprimante	10 550. 62	9 835. 72	714. 90	7. 27
61353100	Location veh direction	7 165. 32	9 068. 94	1 903. 62-	20. 99-
61353300	Location berlingo handynamic	6 738. 60	6 738. 60		
61354000	Location appareil moteur rail	627. 00	3 638. 18	3 011. 18-	82. 77-
61355000	Loc machine affranchir		403. 13	403. 13-	100. 00-
61356000	Locations diverses	501. 48	251. 15	250. 33	99. 67
61357100	Locations medicales	15 088. 98	22 516. 61	7 427. 63-	32. 99-
61359000	Location machine a laver	1 584. 00	2 037. 21	453. 21-	22. 25-
61360000	Location sechoir	1 671. 60	1 246. 96	424. 64	34. 05
61410000	Ordures menageres	16 092. 06	15 554. 17	537. 89	3. 46
61510000	Travaux entr. repar. divers	32 874. 33	20 596. 44	12 277. 89	59. 61
61512000	Travaux entr. repar. cuisine	3 684. 94	2 575. 74	1 109. 20	43. 06
61551000	Entret et reparat mat medical	1 346. 00	2 315. 01	969. 01-	41. 86-
61560000	Maintenance contrat	40 860. 76	38 795. 38	2 065. 38	5. 32
61562100	Maintenance medicale	10 072. 94	8 103. 34	1 969. 60	24. 31
61568000	Maintenance cuisine	9 090. 19	9 186. 05	95. 86-	1. 04-
61600000	Prime assurances	13 388. 24	12 179. 51	1 208. 73	9. 92
61810000	Documentation generale	523. 46	390. 79	132. 67	33. 95
61860000	Formations	21 340. 40	19 792. 20	1 548. 20	7. 82
62150000	Personnel mad ge sms		7 452. 98	7 452. 98-	100. 00-
62260000	Honoraires expert comptable	28 560. 00	22 852. 18	5 707. 82	24. 98
62261000	Honoraires commissaire cptes	5 396. 25	4 199. 17	1 197. 08	28. 51
62262000	Honoraires juridiques et rh	14 755. 05	13 704. 15	1 050. 90	7. 67
62262100	Honoraires paye	28 110. 25	25 920. 00	2 190. 25	8. 45
62263000	Honoraires diverses	22 374. 09	18 976. 76	3 397. 33	17. 90
62264000	Honoraires soins	10 075. 00	7 773. 00	2 302. 00	29. 62
62264100	Honoraires dieteticienne	4 400. 00	4 000. 00	400. 00	10. 00
62270000	Frs d'actes & contentieux		239. 61	239. 61-	100. 00-
62300000	Publicite	31. 00-		31. 00-	
62340000	Cadeaux clients	4 491. 39	3 419. 32	1 072. 07	31. 35
62341000	Cadeaux salaries		318. 00	318. 00-	100. 00-
62380000	Dons	100. 00		100. 00	
62381000	Animations residents	8 652. 06	4 840. 50	3 811. 56	78. 74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
62381100	Animations salaries		6 967. 56	7 335. 07	367. 51-	5. 01-
62382000	Atelier gym		6 977. 00	7 299. 00	322. 00-	4. 41-
62383000	Atelier musicotherapie		4 453. 80	8 309. 70	3 855. 90-	46. 40-
62384000	Atelier chien		2 018. 53	2 234. 60	216. 07-	9. 67-
62385000	Atelier cinema		707. 02	575. 94	131. 08	22. 76
62500000	Remb frais kilometriques sal		360. 58	4 891. 53	4 530. 95-	92. 63-
62510000	Voyages et deplacements		4 203. 75	4 173. 23	30. 52	0. 73
62570000	Receptions		6 680. 50	7 668. 00	987. 50-	12. 88-
62610000	Frais de telecommunication		6 440. 22	6 564. 40	124. 18-	1. 89-
62630000	Affranchissement		2 183. 75	1 716. 03	467. 72	27. 26
62780000	Frais bancaire		1 935. 52	1 982. 80	47. 28-	2. 38-
62811000	Blanchissage linge plat		21 868. 90	15 488. 39	6 380. 51	41. 20
62812000	Blanchissage anett tenue perso		18 658. 74	14 855. 28	3 803. 46	25. 60
62831000	Pressing ad3 residents		52 424. 83	48 798. 93	3 625. 90	7. 43
62832000	Pressing ad3 ehpad		19 615. 39	17 830. 78	1 784. 61	10. 01
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			186 962. 14	177 089. 90	9 872. 24	5. 57
63110000	Taxe sur les salaires		43 849. 80	34 981. 00	8 868. 80	25. 35
63330000	Formation professionnelle		33 082. 51	30 562. 74	2 519. 77	8. 24
63335000	Taxe apprentissage		13 674. 80	13 498. 88	175. 92	1. 30
63380000	Synerpa/adespa/partage sante		4 313. 80	5 982. 05	1 668. 25-	27. 89-
63511100	Cot fonciere des entreprises		44 718. 00	43 701. 00	1 017. 00	2. 33
63511200	Taxe/valeur ajoutee entreprise		6 360. 00	10 918. 00	4 558. 00-	41. 75-
63520000	Taxe fonciere		40 729. 00	36 859. 00	3 870. 00	10. 50
63540000	Droit enregistrement timbre			353. 00	353. 00-	100. 00-
63780000	Taxes diverses		234. 23	234. 23		
SALAIRES ET TRAITEMENTS			2 149 551. 43	2 057 147. 10	92 404. 33	4. 49
64111000	Salaires bruts dep		393 344. 86	390 893. 14	2 451. 72	0. 63
64112000	Salaires bruts heb		785 730. 79	765 847. 37	19 883. 42	2. 60
64113000	Salaires bruts soins		831 922. 99	828 379. 27	3 543. 72	0. 43
64121000	Prov conges payes dependance		120. 93	2 992. 64-	3 113. 57	104. 04
64122000	Prov conges payes hebergement		4 005. 90-	3 312. 59	7 318. 49-	220. 93-
64123000	Prov conges payes soins		2 594. 87	6 162. 27	3 567. 40-	57. 89-
64140100	Rup conv dep		754. 16		754. 16	
64140200	Rup conv heb		4 025. 90		4 025. 90	
64140300	Rup conv soins		858. 83		858. 83	
64141000	Indemn et av div dep		11 392. 49	14 787. 51	3 395. 02-	22. 96-
64142000	Indemn et av div heb		19 739. 15	25 893. 48	6 154. 33-	23. 77-
64143000	Indemn et av div soins		20 064. 66	24 864. 11	4 799. 45-	19. 30-
64144000	Indemnites et avantages divers		33 007. 70		33 007. 70	
64145000	Interessement		50 000. 00		50 000. 00	
CHARGES SOCIALES			790 033. 45	780 795. 39	9 238. 06	1. 18
64511000	Urssaf dep		112 217. 31	112 612. 03	394. 72-	0. 35-
64512000	Urssaf heb		234 936. 68	223 986. 22	10 950. 46	4. 89
64513000	Urssaf soins		245 952. 86	245 112. 95	839. 91	0. 34
64531010	Retraite ag2r dep		21 451. 57	21 569. 41	117. 84-	0. 55-
64531020	Retraite ag2r heb		48 172. 06	44 880. 03	3 292. 03	7. 34
64531030	Retraite ag2r soins		49 920. 58	49 570. 90	349. 68	0. 71
64541000	Mutuelle dep		2 919. 24	2 854. 62	64. 62	2. 26
64542000	Mutuelle heb		5 970. 98	5 196. 12	774. 86	14. 91
64543000	Mutuelle soins		6 198. 63	6 146. 51	52. 12	0. 85
64550100	Cs s/prov cp dependance		12. 89	1 036. 92-	1 049. 81	101. 24
64550200	Cs s/prov cp hebergement		1 085. 47-	3 231. 94	4 317. 41-	133. 59-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
64550300	Cs s/prov cp soins	1 765. 33	3 308. 66	1 543. 33-	46. 65-
64551000	Prevoyance dep	10 385. 51	10 441. 80	56. 29-	0. 54-
64552000	Prevoyance heb	21 813. 91	21 162. 17	651. 74	3. 08
64553000	Prevoyance soins	22 906. 38	22 775. 62	130. 76	0. 57
64750000	Medecine du travail	5 440. 00	6 320. 00	880. 00-	13. 92-
64800000	Autres charges de personnel	1 054. 99	2 663. 33	1 608. 34-	60. 39-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		124 966. 08	126 531. 96	1 565. 88-	1. 24-
68111000	Dap immob corporelles hebergmt	123 963. 11	124 179. 20	216. 09-	0. 17-
68113000	Dap immob corporelles soins	1 002. 97	2 352. 76	1 349. 79-	57. 37-
AUTRES CHARGES		143. 32	7 679. 57	7 536. 25-	98. 13-
65400000	Perte / creances irreouvrable		7 628. 44	7 628. 44-	100. 00-
65800000	Charges diverses gest cour	143. 32	51. 13	92. 19	180. 31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		4 433 407. 83	4 312 671. 80	120 736. 03	2. 80
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 906. 32	64 887. 67-	141 793. 99	218. 52
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		10 404. 18	868. 56	9 535. 62	NS
76800000	Autres produits financiers	10 404. 18	868. 56	9 535. 62	NS
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			1 126. 71	1 126. 71-	100. 00-
76700000	Produits nets sur cession vmp		1 126. 71	1 126. 71-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		10 404. 18	1 995. 27	8 408. 91	421. 44
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		5 019. 86	5 090. 95	71. 09-	1. 40-
66110000	Interet emprunt	5 019. 86	5 090. 95	71. 09-	1. 40-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		5 019. 86	5 090. 95	71. 09-	1. 40-
RESULTAT FINANCIER		5 384. 32	3 095. 68-	8 480. 00	273. 93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		82 290. 64	67 983. 35-	150 273. 99	221. 05
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		2 372. 22	19 951. 36	17 579. 14-	88. 11-
77200000	Produits/ exercice anterieur	2 372. 22	19 951. 36	17 579. 14-	88. 11-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		10 833. 17	10 890. 36	57. 19-	0. 53-
77700000	Quote-part des subvent	10 833. 17	10 890. 36	57. 19-	0. 53-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		13 205. 39	30 841. 72	17 636. 33-	57. 18-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		4 660. 33	18 216. 39	13 556. 06-	74. 42-
67100000	Charges except/ operat gestion	1 174. 61	902. 75	271. 86	30. 11
67120000	Penalites, amendes		45. 00	45. 00-	100. 00-
67200000	Charges/exercice anterieur	3 485. 72	17 268. 64	13 782. 92-	79. 81-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		60 000. 00		60 000. 00	
68700000	Dotations aux provisions excep	60 000. 00		60 000. 00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		64 660. 33	18 216. 39	46 443. 94	254. 96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	51 454. 94-	12 625. 33	64 080. 27-	507. 55-
TOTAL DES PRODUITS	4 533 923. 72	4 280 621. 12	253 302. 60	5. 92
TOTAL DES CHARGES	4 503 088. 02	4 335 979. 14	167 108. 88	3. 85
EXCEDENT OU DEFICIT	30 835. 70	55 358. 02-	86 193. 72	155. 70

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2

Adresse de l'entreprise 22 RUE FLOREAL

31130 BALMA

Durée de l'exercice précédent* 1 2

Número SIRET* 4 3 3 6 7 0 8 1 7 0 0 0 1 7

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3		N-1 3 1 1 2 2 0 2 2			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 690	AG	9 651	39		386	
	Fonds commercial (1)	AH		AI					
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN		AO					
	Constructions	AP	585 416	AQ	279 380	306 036		359 241	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	286 964	AS	244 345	42 619		68 056	
	Autres immobilisations corporelles	AT	614 403	AU	413 926	200 477		145 327	
Immobilisations en cours	AV		AW						
Avances et acomptes	AX		AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU		CV					
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
	Autres titres immobilisés	BD		BE					
	Prêts	BF	200	BG		200		7 208	
	Autres immobilisations financières*	BH	1 323	BI		1 323		1 323	
	TOTAL (II)	BJ	1 497 996	BK	947 303	550 693		581 541	
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	10 489	BM		10 489		9 530
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR		BS					
Marchandises		BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW					
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	128 260	BY		128 260		82 533	
	Autres créances (3)	BZ	46 715	CA		46 715		56 672	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
	Disponibilités	CF	1 277 082	CG		1 277 082		1 082 651	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	31 769	CI		31 769		17 455	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	1 494 315	CK		1 494 315		1 248 841	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 992 310	1A	947 303	2 045 008		1 830 382	
	Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	1 523	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le rapport n° 2022 En Euros.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	584 344	639 702
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	30 836	(55 358)
	Subventions d'investissement	DJ	16 121	26 954
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	631 301	611 298
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	60 000	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	60 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	386 205	463 137
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	120 336	117 385
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	218 172	207 822
	Dettes fiscales et sociales	DY	587 590	375 041
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	41 405	55 699
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 353 707	1 219 084
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 045 008	1 830 382
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 038 663	832 853
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN										Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N							Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC					
	Production vendue <div>biens* services*</div>	FD		FE		FF					
		FG	4 373 929	FH		FI	4 373 929	4 125 316			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 373 929	FK		FL	4 373 929	4 125 316			
	Production stockée*					FM					
	Production immobilisée*					FN	7 348				
	Subventions d'exploitation					FO	7 667	17 803			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	120 822	104 554			
	Autres produits (1) (11)					FQ	548	112			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 510 314	4 247 784			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS					
	Variation de stock (marchandises)*					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	209 113	226 594			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(960)	(1 749)			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	973 598	938 582			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	186 962	177 090			
	Salaires et traitements*					FY	2 149 551	2 057 147			
	Charges sociales (10)					FZ	790 033	780 795			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. <div></div>	- dotations aux amortissements*		dont fonds de commerce	HS	GA	124 966	126 532		
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	143	7 680			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 433 408	4 312 672			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	76 906	(64 888)				
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	10 404	869			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		1 127			
	Total des produits financiers (V)					GP	10 404	1 995			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 020	5 091			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	5 020	5 091			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	5 384	(3 096)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	82 291	(67 983)				

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN										Néant <input type="checkbox"/> *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	2 372		19 951	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	10 833		10 890	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	13 205		30 842	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	4 660		18 216	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	60 000			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	64 660		18 216	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(51 455)		12 625	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 533 924		4 280 621	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	4 503 088		4 335 979	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	30 836		(55 358)	
RENOVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG				
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP				
			- Crédit bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)								RD				
	(9)	Dont transferts de charges								A1	120 822		97 324	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2				
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4				
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			obligatoires		A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			dont cotisations Madelin		A7						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N				
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Cf état annexe										64 661		13 205		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
											Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

31/12/2023

[illegible]

En Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN										Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	9 690	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	579 870	KQ		KR	5 546
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	286 964	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	250 432	KW		KX	87 868
		Matériel de transport *					KY	12 099	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	256 291	LC		LD	7 713
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	1 385 656	LO		LP	101 126
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M		8T	
		Autres participations				8U			8V		8W	
		Autres titres immobilisés				1P			1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T		8 531	1U		1V			
TOTAL IV				LQ		8 531	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG		1 403 877	OH		OJ	101 126		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste 1			par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CO		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	9 690	IX	9 690
CORPORELLES	Terrains		IP			LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ			MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR			MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS			MG	585 416	MI	585 416		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT			MJ	286 964	ML	286 964		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU			MM	338 300	MO	338 300		
		Matériel de transport		IV			MP	12 099	MR	12 099		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW			MS	264 004	MU	264 004		
		Emballages récupérables et divers *		IX			MV		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY			MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC			ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY			NG		NH	1 486 783	NI	1 486 783	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ			OU		M7		OW		
	Autres participations		IØ			OX		OY		OZ		
	Autres titres immobilisés		II			2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		7 008	2E		2F	1 523	2G	1 523	
	TOTAL IV		I3		7 008	NJ		NK	1 523	2H	1 523	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		7 008	OK		OL	1 497 996	OM	1 497 996		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
En Euros.

Exercice N, clos le :

3 1 1 2 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
	1	2			5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-

=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise :ASSOC MARIE LEHMANN

Néant☐*

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	9 304	PF	348	PG		PH	9 651
TOTAL I		RK	9 304	RM	348	RN		RO	9 651
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	220 629	PW	58 751	PX		PY	279 380
		PZ	218 908	QA	25 437	QB		QC	244 345
Autres	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	161 140	QE	15 107	QF		QG	176 247
		QH	6 410	QI	2 420	QJ		QK	8 830
immobilisations corporelles	Matériel de transport	QL	205 945	QM	22 904	QN		QO	228 849
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QP		QR		QS		QT	
	Emballages récupérables et divers	QU	813 033	QV	124 619	QW		QX	937 651
TOTAL II		QN	822 336	QP	124 966	QQ		QR	947 303
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)									

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice		
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
TOTAL II															
Frais d'acquisition de titres de participations	NL						NM						NO		
TOTAL III															
Total général (I+II+III)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY					Total général non ventilé (NW - NY)	NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
En Euros.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W	60 000	5X		5Y	60 000
	TOTAL II	5Z		TV	60 000	TW		TX	60 000
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B		6C		6D	
		- corporelles	6E	6F		6G		6H	
		- titres mis en équivalence	O2	O3		O4		O5	
		- titres de participation	9U	9V		9W		9X	
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7		O8		O9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB	60 000	UC		UD	60 000
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE		UF				
		- financières	UG		UH				
		- exceptionnelles	UJ	60 000	UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

31/12/2023

[illegible]

En Euros.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)			UP	200	UR	200	US					
	Autres immobilisations financières			UT	1 323	UV	1 323	UW					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA									
	Autres créances clients			UX	128 260		128 260						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée *) UO)			ZI									
	Personnel et comptes rattachés			UY	250		250						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	18 836		18 836						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM									
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	27 097		27 097						
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
		Divers		VP									
	Groupe et associés (2)			VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	532		532						
	Charges constatées d'avance			VS	31 769		31 769						
	TOTAUX			VT	208 267	VU	208 267	VV					
RENVOS	(1)	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD									
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE	7 008								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF									
CADRE B			ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y										
Autres emprunts obligataires (1)			7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	385 924		71 161		257 708		57 055			
	à plus de 1 an à l'origine		VH										
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	120 336		120 336							
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	218 172		218 172							
Personnel et comptes rattachés			8C	354 748		354 748							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	215 531		215 531							
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices		8E										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 107		1 107							
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX										
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	16 204		16 204							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J										
Groupe et associés (2)			VI										
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	41 405		41 405							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *			ZZ										
Produits constatés d'avance			8L										
TOTAUX			VY	1 353 426	VZ	1 038 663		257 708		57 055			
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	76 906	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 3													
I. RÉINTEGRATIONS												BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE													
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés										WA		30 836												
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)				WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles				WE		WB												
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)				WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)				WG		XE												
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)				RB														
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX		XW												
	Amendes et pénalités				WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)				XZ														
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY														
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7														
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.				WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI				L7		K7											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme				{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR) - imposées au taux de 0 %										I8										
															ZN										
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WN										
												WO													
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XR													
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *				Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)				SW		WQ											
								Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8													
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y1													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												Y3													
										TOTAL I		WR		30 836											
II. DÉDUCTIONS												PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE													
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *												WS													
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)												WT													
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme				{ - imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR) - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007) - imposées aux taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV										
															WH										
															WP										
															WW										
															XB										
															I6										
															WZ										
Autres plus-values imposées au taux de 19 %														XA											
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*														ZX											
Régime des sociétés mères et des filiales *				(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations										2A											
Produit net des actions et parts d'intérêts :														ZY											
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)														XD											
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										XF														
	Majoration d'amortissement *																								
	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9		Entreprises nouvelles 44 sexies		L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5														
					Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)		PA														
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)		OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)		1F		Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC														
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)		PP		Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)		PB		Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC															
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)												XS													
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9		Créance dégagée par le report en arrière du déficit				ZI													
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												Y2													
III. RÉSULTAT FISCAL												TOTAL II		XH											
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)				XI		30 836				XJ											
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*								ZL																	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*														XL		30 836									
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)								XN		0				XO											

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	73 816	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)			K4bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4ter		
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	30 836	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6	42 980	
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)			YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	42 980	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	226 474	
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
	8X		8Y		
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
	9D		9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN		YO	
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN																		Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{	- Réserves légales	ZB											
			- Autres réserves		ZD		(55 358)												
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(55 358)		Dividendes	ZE													
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions	ZF													
	TOTAL I	OF	(55 358)		Report à nouveau	ZG													
(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)								TOTAL II	ZH	(55 358)									
RENSEIGNEMENTS DIVERS																			
Exercice N :										Exercice N-1 :									
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7) YQ																		
	- Engagements de crédit-bail immobilier YR																		
	- Effets portés à l'escompte et non échus YS																		
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance YT 2 081 3 847																		
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8) XQ 326 923 332 960																		
	- Personnel extérieur à l'entreprise YU 7 453																		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) SS 113 671 97 665																		
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages YV																		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES) ST 530 924 496 657																		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 ZJ 973 598 938 582																		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE YW 51 078 54 619																		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés ZS) 9Z 135 884 122 471																		
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 YX 186 962 177 090																		
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) YY 157 406 147 876																		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations YZ 121 583 106 961																		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2023)* OB 2 010 999																		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * OS																		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * ZK % %																		
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP - Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0																		
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice RG																		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI RH																		
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15 % JK		Plus-values à 0 % JL														
			Plus-values à 19 % JM		Imputations JC														
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15 % JN		Plus-values à 0 % JO														
			Plus-values à 19 % JP		Imputations JF														
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ																

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN Néant ☒ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)						
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

Néant ☒ *

A ELÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée	N-1				
		N-2				
	différente (art. 39 quaterdecies	N-3				
		N-4				
	1ter et 1 quater du CGI)	N-5				
		N-6				
	(à préciser) au titre de :	N-7				
		N-8				
	N-9					
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

<input type="checkbox"/>	Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)
--------------------------	---

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN

Néant ☒ *

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ❶ ou 12.8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *	

- ❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
- ❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
❶		❷	❸	❹
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
❶		❷	❸	❹	❺	❻
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice		
①	②	donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	⑤		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : ASSOC MARIE LEHMANN					Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice ouvert le : 01/01/2023			et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS									
Effectif moyen du personnel * :							YP	45	
dont apprentis							YF		
dont handicapés							YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale							RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE									
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE									
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises							OA	4 373 929	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées							OK		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante							OL		
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges							OT		
TOTAL 1							OX	4 373 929	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée									
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)							OH	549	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation							OE		
Subventions d'exploitation reçues							OF		
Variation positive des stocks							OD	960	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée							OI	17 372	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation							XT		
TOTAL 2							OM	18 881	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)									
Achats							ON	209 113	
Variation négative des stocks							OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances							OR	674 838	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée							OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)							OW	143	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée							OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois							O9		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante							OY		
TOTAL 3							OJ	884 094	
IV- Valeur ajoutée produite									
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)							OG	3 508 716	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises									
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).							SA	3 508 716	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE									
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE									
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV	x				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX	4 373 929	Effectifs au sens de la CVAE *		EY	45
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)						HX			
Période de référence				GY	01/01/2023	GZ	31/12/2023		
Date de cessation						HR			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.									
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.									

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	x
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
ASSOC MARIE LEHMANN			22 RUE FLOREAL		
SIRET	4	3	3	6	7
	0	8	1	7	0
	0	0	0	1	7
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:											
SIRET											

B ACTIVITE											
Activités exercées	Maison pour l'accueil des personnes âgées						Si vous avez changé d'activité, cochez la case				

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal				Bénéfice imposable au taux normal		0		Déficit			
Bénéfice imposable à 15%		0		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %							
2 Plus-values				PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%			
				Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations											
Entreprises nouvelles, art 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies			
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies				Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies				Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A				Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies			
Société d'investissement immobilier cotée				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies				Autres dispositifs			
				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :				dans le secteur productif, art. 244 quater W							

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%											

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)											
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%											

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?			OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé			CEGID		

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:				Nom et adresse du conseil:			
COEPTO 11 Rue Jean Rodier 31400 TOULOUSE Tél: 05.61.17.42.06							
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:				Date: Lieu BALMA			
				Qualité et nom du signataire:			
N° d'agrément du CGA/OMGA/visiteur conventionné				Signature			
Examen de conformité fiscale (ECF)							

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2024	
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065											
I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES											
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a		payées par un établissement chargé du service des titres		b			
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)								c			
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées								d			
Montant des distributions								e			
autres que celles visées en (a),								f			
(b), (c) et (d) ci-dessus (3)								g			
								h			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)								i			
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI								j			
Montant des revenus répartis (5)								Total (a à h)			
J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants				Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
				Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :					
						à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les		
1				2	3	4	Indemnités forfaitaires. 5	Rembours-ements. 6	Indemnités forfaitaires. 7	Rembour-sements. 8	
K DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)											
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS											
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)											
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)											
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES À						0 %		15 %		19 %	
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
MVLT imputée sur les PVL de l'exercice											
MVLT réalisée au cours de l'exercice											
MVLT restant à reporter											
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice											
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice											

ASSOCIATION MARIE LEHMANN

22, rue Floréal

31130 BALMA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION MARIE LEHMANN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION MARIE LEHMANN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821.180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

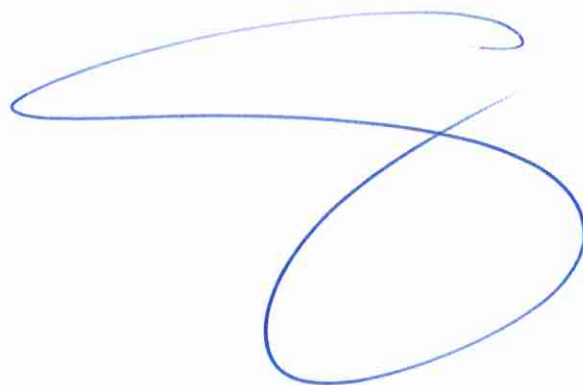
Al

- 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 Montauban, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes
ALBA AUDIT

Aurélien GROSSIAS

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and curves, positioned below the printed name.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 690	9 651	39	386	348-	90.00-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	585 416	279 380	306 036	359 241	53 205-	14.81-
	Installations techniques Matériel et outillage	901 367	658 271	243 096	213 383	29 713	13.92
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	200		200	7 208	7 008-	97.23-
	Autres	1 323		1 323	1 323		
Total I		1 497 996	947 303	550 693	581 541	30 848-	5.30-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	10 489		10 489	9 530	960	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	128 260		128 260	82 533	45 727	55.40
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	46 715		46 715	56 672	9 958-	17.57-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 277 082		1 277 082	1 082 651	194 431	17.96
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	31 769		31 769	17 455	14 314	82.00
Total II		1 494 315		1 494 315	1 248 841	245 473	19.66
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 992 310	947 303	2 045 008	1 830 382	214 626	11.73

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	584 344	639 702	55 358-	8. 65-
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30 836	55 358-	86 194	155. 70
	Situation nette (sous total)	615 180	584 344	30 836	5. 28
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	16 121	26 954	10 833-	40. 19-
	Provisions réglementées				
	Total I	631 301	611 298	20 003	3. 27
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques	60 000		60 000	
	Provisions pour charges				
	Total III	60 000		60 000	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	386 205	463 137	76 932-	16. 61-
	Emprunts et dettes financières diverses	120 336	117 385	2 951	2. 51
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	218 172	207 822	10 350	4. 98
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	587 590	375 041	212 549	56. 67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	41 405	55 699	14 294-	25. 66-
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	Total IV	1 353 707	1 219 084	134 623	11. 04
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 045 008	1 830 382	214 626	11. 73

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 353 707 1 219 084

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	3 847 976	3 620 818	227 158	6. 27
Parrainages	525 953	504 498	21 455	4. 25
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	7 667	17 803	10 136-	56. 93-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation 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	120 822	104 554	16 267	15. 56
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7 896	112	7 785	NS
Total I	4 510 314	4 247 784	262 530	6. 18
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 181 751	1 163 428	18 324	1. 57
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	186 962	177 090	9 872	5. 57
Salaires et traitements	2 149 551	2 057 147	92 404	4. 49
Charges sociales	790 033	780 795	9 238	1. 18
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	124 966	126 532	1 566-	1. 24-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	143	7 680	7 536-	98. 13-
Total II	4 433 408	4 312 672	120 736	2. 80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	76 906	64 888-	141 794	218. 52

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 404	869	9 536	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 127	1 127-	100. 00-
Total III	10 404	1 995	8 409	421. 44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 020	5 091	71-	1. 40-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	5 020	5 091	71-	1. 40-
2. Résultat financier (III-IV)	5 384	3 096-	8 480	273. 93
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	82 291	67 983-	150 274	221. 05
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 372	19 951	17 579-	88. 11-
Sur opérations en capital	10 833	10 890	57-	0. 53-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	13 205	30 842	17 636-	57. 18-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 660	18 216	13 556-	74. 42-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 000		60 000	
Total VI	64 660	18 216	46 444	254. 96
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	51 455-	12 625	64 080-	507. 55-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	4 533 924	4 280 621	253 303	5. 92
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 503 088	4 335 979	167 109	3. 85
5. EXCEDENT OU DEFICIT	30 836	55 358-	86 194	155. 70

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 045 007.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 510 314.15 Euros et dégagant un excédent de 30 835.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**Présentation de l'Association Maie Lehmann**

L'association Marie Lehmann régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 19 août 1901 a été fondée en 2001 à la suite de la signature d'une convention de location avec la Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM.

La Société PATRIMOINE SA LANGUEDOCIENNE d'HLM s'est engagée à construire une maison d'accueil pour personnes âgées et l'Association Marie Lehmann à l'exploiter.

Les premiers statuts ont été déposés auprès de la préfecture en date du 9 juillet 1998.

Description de l'objet social

L'association a pour but la gestion d'un EHPAD médicalisé qui reste un lieu d'accueil et d'hébergement pour les personnes âgées de plus de 60 ans autonomes, semi-autonomes ou dépendantes. L'association Marie Lehmann remplit un rôle doublement social en accueillant des personnes âgées dont les besoins ne pourraient pas être pris en compte par d'autres établissements médico-sociaux (aide à domicile...) et ceux dont les ressources seraient insuffisantes pour être admis dans certains EHPAD en leur proposant l'aide sociale (20 lits habillés aide sociale).

Description des moyens mis en oeuvre

L'Etablissement dispose de 80 lits dont 5 chambres à 2 lits. Il compte un secteur protégé pouvant accueillir 10 résidents.

L'association Marie Lehmann est régie par la loi du 2 janvier 2002 et à la suite de la réforme de tarification (décembre 2016) Marie Lehmann a signé un Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM qui remplace la convention tripartite) avec les autorités de tarification : ARS 31 Conseil Départemental 31 (CD 31).

L'objectif de ce contrat est de garantir la qualité de prise en soin des personnes accueillies et de définir des objectifs à réaliser sur 5 ans pour assurer le bien-être et la sécurité pour les personnes âgées et le personnel.

La signature de ce CPOM permet à l'établissement de percevoir des dotations de l'ARS et du CD 31 qui respectivement permettront d'assurer la prise en soin et en

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

dépendance de la personne âgée accueillie.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif, postérieur à la clôture, n'est à signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**Concours Publics et Subventions d'exploitation**

L'association a perçu au titre de subventions d'exploitation 7 667 € d'aides de l'Etat permettant de financer l'embauche de salariés de type Contrat d'avenir, Aides à l'embauche de jeunes, Contrat unique d'insertion.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	9 690		
Installations générales agencements aménagements des constructions	579 870		5 546
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	286 964		
Installations générales agencements aménagements divers	250 432		87 868
Matériel de transport	12 099		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	256 291		7 713
TOTAL	1 385 656		101 126
Prêts, autres immobilisations financières	8 531		
TOTAL	8 531		
TOTAL GENERAL	1 403 877		101 126

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			9 690	9 690
Installations générales agencements aménagements constr.			585 416	585 416
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			286 964	286 964
Installations générales agencements aménagements divers			338 300	338 300
Matériel de transport			12 099	12 099
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			264 004	264 004
TOTAL			1 486 783	1 486 783
Prêts, autres immobilisations financières	7 008		1 523	1 523
TOTAL	7 008		1 523	1 523
TOTAL GENERAL	7 008		1 497 996	1 497 996

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 304	348		9 651
Installations générales agencements aménagements constr.	220 629	58 751		279 380
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 908	25 437		244 345
Installations générales agencements aménagements divers	161 140	15 107		176 247
Matériel de transport	6 410	2 420		8 830
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	205 945	22 904		228 849
TOTAL	813 033	124 619		937 651
TOTAL GENERAL	822 336	124 966		947 303

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	348				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	58 751				
Instal.techniques matériel outillage indus.	25 437				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 107				
Matériel de transport	2 420				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 904				
TOTAL	124 619				
TOTAL GENERAL	124 966				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		60 000			60 000
TOTAL		60 000			60 000
TOTAL GENERAL		60 000			60 000
Dont dotations et reprises exceptionnelles		60 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	200	200	
Autres immobilisations financières	1 323	1 323	
Autres créances clients	128 260	128 260	
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 836	18 836	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 097	27 097	
Débiteurs divers	532	532	
Charges constatées d'avance	31 769	31 769	
TOTAL	208 267	208 267	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	7 008		

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
140 Avenue d'Allemagne
82000 MONTAUBAN
Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	385 924	71 161	257 708	57 055
Emprunts et dettes financières divers	120 336	120 336		
Fournisseurs et comptes rattachés	218 172	218 172		
Personnel et comptes rattachés	354 748	354 748		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 531	215 531		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 107	1 107		
Autres impôts taxes et assimilés	16 204	16 204		
Autres dettes	41 405	41 405		
TOTAL	1 353 426	1 038 663	257 708	57 055
Emprunts remboursés en cours d'exercice	76 906			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel médical et cuisine	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau & informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Mobilier cuisine & chambre	Linéaire	7 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 836
Total	18 836

Dont 13 180€ de prise en charge des salaires de Septembre 2023 à Décembre 2023 d'une salariée dans le cadre du dispositif de Transition Professionnelle (PTP)

Dont 2 205€ de prise en charge des factures Malles d'Aventure et Tous en Tandem dans le cadre du projet "Pilote d'animations en Ehpad" en partenariat avec l'AG2R

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	281
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 241
Dettes fiscales et sociales	277 248
Total	295 770

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 769
Total	31 769

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention CRI MORNAY	22 867
Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	
Subvention CRISA	22 867
Echelonnement sur 30 ans à compter de 2001	
Subvention FIR & CPAM de 2017	37 617
Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	
Subvention CARSAT prévention de 2018	4 547
Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	
Subvention CARAT solde prévention 2020	14 227
Echelonnement en fonction de la durée d'amortissement des investissements	
Total	102 125

Le montant de la quote part de subvention d'investissements virée au compte de résultat pour l'exercice 2023 s'élève à 10 833 €

Rémunération des dirigeants

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	10
Employés	32
Total	45

SARL ALBA AUDIT
Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements en matière de pensions		37 692
Autres engagements donnés :		297 047
Prêt N°5362644 de 400000 €		
Cautions FONDS EUROPEEN D'INVESTISSEMENT	220 387	
Prêt N°5465474 de 150 000 €		
Cautions FONDS EUROPEEN D'INVESTISSEMENT	76 660	
Total (1)		334 739

Le montant des droits acquis à la clôture de l'exercice en matière de pensions et retraites est estimé à 37 692 Euros.

Les droits ont été déterminés à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'âge, de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective au prorata temporis avec une rotation moyenne du personnel de 10% constant, un taux de progression des salaires de 1% constant et un taux d'actualisation de 3.20%.

Engagements reçus

Néant

SARL ALBA AUDIT
 Société de Commissariat aux comptes
 140 Avenue d'Allemagne
 82000 MONTAUBAN
 Siret : 452 014 269 00032

**ASSOCIATION
MARIE LEHMANN**
22, rue Floréal
31130 BALMA

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE
A L'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous 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.

Par ailleurs, en application de l'article R. 314-59 du code de l'action sociale et des familles, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

7
t1

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Montauban, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes
ALBA AUDIT

Aurélien GROSSIAS

