

## **ASSOCIATION MAYA**

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2023

Avenue DES AULNES  
78250 MEULAN-EN-YVELINES  
**SIRET : 92058252500019**

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Votre année en résumé association | 1 |
|-----------------------------------|---|

## **COMPTES ANNUELS**

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Bilan Actif                            | 2  |
| Bilan Passif                           | 3  |
| Compte de résultat                     | 4  |
| Compte de résultat (Suite)             | 5  |
| Règles et méthodes comptables          | 6  |
| Etat des provisions et dépréciations   | 8  |
| Etat des créances                      | 9  |
| Etat des dettes                        | 10 |
| Variation des fonds propres            | 11 |
| Charges à payer et produits à recevoir | 12 |

## **DÉTAIL DES COMPTES**

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé        | 13 |
| Bilan Passif détaillé       | 15 |
| Compte de résultat détaillé | 17 |

# Votre année en résumé

# MAYA

## en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2023

TOTAL RESSOURCES

% Augmentation de 3 852 K€

**3 852 K€**

RESULTAT

4 % des ressources

**137 K€**

FONDS DE ROULEMENT

**152 K€**BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT**-172 K€**

TRESORERIE

**324 K€**

FONDS PROPRES

**-103 K€**

ENDETTEMENT FINANCIER NET

**K€**CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT**169 K€**

# Comptes annuels

# Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 16/11/2022 au 31/12/2023 |              |                |     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------|-----|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov. | Net            | Net |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |              |                |     |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |              |                |     |
| Frais d'établissement                                        |                             |              |                |     |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |              |                |     |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |              |                |     |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                             |              |                |     |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |              |                |     |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |              |                |     |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |              |                |     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |              |                |     |
| Terrains                                                     |                             |              |                |     |
| Constructions                                                |                             |              |                |     |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |              |                |     |
| Autres immobilisations corporelles                           |                             |              |                |     |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |              |                |     |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |              |                |     |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |              |                |     |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |              |                |     |
| Participations et créances rattachées                        |                             |              |                |     |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |              |                |     |
| Prêts                                                        |                             |              |                |     |
| Autres immobilisations financières                           |                             |              |                |     |
| <b>TOTAL I</b>                                               |                             |              |                |     |
| Comptes de liaison                                           |                             |              |                |     |
| <b>II</b>                                                    |                             |              |                |     |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |              |                |     |
| Stocks et encours                                            |                             |              |                |     |
| <b>Créances</b>                                              |                             |              |                |     |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               | 284 443                     |              | 284 443        |     |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |              |                |     |
| Autres                                                       | 203 012                     |              | 203 012        |     |
| Valeurs mobilières de placement                              |                             |              |                |     |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |              |                |     |
| Disponibilités                                               | 324 119                     |              | 324 119        |     |
| Charges constatées d'avance                                  |                             |              |                |     |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>811 575</b>              |              | <b>811 575</b> |     |
| Frais d'émission des emprunts                                |                             |              |                |     |
| <b>IV</b>                                                    |                             |              |                |     |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |              |                |     |
| <b>V</b>                                                     |                             |              |                |     |
| Écarts de conversion actif                                   |                             |              |                |     |
| <b>VI</b>                                                    |                             |              |                |     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>811 575</b>              |              | <b>811 575</b> |     |

# Bilan Passif

|                                                                                             |                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Bilan Passif                                                                                | 31/12/2023                                        |
| <b>Fonds propres</b>                                                                        |                                                   |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                                                  |                                                   |
| Fonds propres statutaires                                                                   |                                                   |
| Fonds propres complémentaires                                                               |                                                   |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                                  |                                                   |
| Fonds propres statutaires                                                                   |                                                   |
| Fonds propres complémentaires                                                               |                                                   |
| Écarts de réévaluation                                                                      |                                                   |
| <b>Réserves</b>                                                                             |                                                   |
| - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée            |                                                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                      |                                                   |
| Réserves pour projet de l'entité                                                            |                                                   |
| Autres réserves                                                                             |                                                   |
| Report à nouveau                                                                            | -240 347                                          |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée    | -240 347                                          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                                           | 137 254                                           |
| - dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée | 137 254                                           |
| <b>Situation nette</b>                                                                      | <b>-103 094</b>                                   |
| Fonds propres consommables                                                                  |                                                   |
| Subventions d'investissement                                                                |                                                   |
| Provisions règlementées                                                                     |                                                   |
|                                                                                             | <b>TOTAL I</b>                                    |
|                                                                                             | <b>-103 094</b>                                   |
| Comptes de liaison                                                                          | <b>II</b>                                         |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                                                             |                                                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                                   |                                                   |
| Fonds dédiés                                                                                |                                                   |
|                                                                                             | <b>TOTAL III</b>                                  |
| <b>Provisions</b>                                                                           |                                                   |
| Provisions pour risques                                                                     |                                                   |
| Provisions pour charges                                                                     | 149 420                                           |
|                                                                                             | <b>TOTAL IV</b>                                   |
|                                                                                             | <b>149 420</b>                                    |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                                                   |                                                   |
| Emprunts obligataires et assimilés                                                          |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                                      |                                                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                                                     | 105 910                                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                    | 15 835                                            |
| Dettes des legs ou donations                                                                |                                                   |
| Dettes fiscales et sociales                                                                 | 643 503                                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                             |                                                   |
| Autres dettes                                                                               |                                                   |
| Instruments de trésorerie                                                                   |                                                   |
| Produits constatés d'avance                                                                 |                                                   |
|                                                                                             | <b>TOTAL V</b>                                    |
|                                                                                             | <b>765 248</b>                                    |
| Écarts de conversion passif                                                                 | <b>VI</b>                                         |
|                                                                                             | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> |
|                                                                                             | <b>811 575</b>                                    |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                              | 31/12/2023       |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                  |
| Cotisations                                                                     |                  |
| Ventes de biens et services                                                     |                  |
| Ventes de biens                                                                 |                  |
| - dont ventes de dons en nature                                                 |                  |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales               |                  |
| Ventes de prestations de services                                               |                  |
| - dont parrainages                                                              |                  |
| - dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales               |                  |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                  |
| Concours publics                                                                | 3 833 200        |
| - dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales               | 3 833 200        |
| Subventions d'exploitation                                                      |                  |
| 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 | 18 974           |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                  |
| Autres produits                                                                 | 1                |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>3 852 176</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                  |
| Achats de marchandises                                                          |                  |
| Variation de stocks                                                             |                  |
| Autres achats et charges externes                                               | 297 967          |
| Aides financières                                                               |                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 240 934          |
| Salaires et traitements                                                         | 2 080 721        |
| Charges sociales                                                                | 906 896          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   |                  |
| Dotations aux provisions                                                        | 31 422           |
| Reports en fonds dédiés                                                         |                  |
| Autres charges                                                                  | 158 443          |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 | <b>3 716 385</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         | <b>135 791</b>   |

# Compte de résultat (Suite)

|                                                                                                   |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Compte de résultat (Suite)                                                                        | 31/12/2023       |
| <b>Produits financiers</b>                                                                        |                  |
| Produits financiers de participation                                                              |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                          |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                             | 1 463            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                   |                  |
| Différences positives de change                                                                   |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                  |
| <b>TOTAL III</b>                                                                                  | <b>1 463</b>     |
| <b>Charges financières</b>                                                                        |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                             |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                                    |                  |
| Différences négatives de change                                                                   |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                    |                  |
| <b>TOTAL IV</b>                                                                                   |                  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                              | <b>1 463</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                                          | <b>137 254</b>   |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                                     |                  |
| Sur opérations de gestion                                                                         |                  |
| Sur opérations en capital                                                                         |                  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                   |                  |
| <b>TOTAL V</b>                                                                                    |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                                    |                  |
| Sur opérations de gestion                                                                         |                  |
| Sur opérations en capital                                                                         |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                                         |                  |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                                   |                  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                             |                  |
| Participation des salariés aux résultats                                                          | <b>VII</b>       |
| Impôts sur les bénéfices                                                                          | <b>VIII</b>      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                           | <b>3 853 638</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                                              | <b>3 716 385</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>                               | <b>137 254</b>   |
| <b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociale sous gestion contrôlée</b> | <b>137 254</b>   |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                                                        |                  |
| Dons en nature                                                                                    |                  |
| Prestations en nature                                                                             |                  |
| Bénévolat                                                                                         |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                                      |                  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>                                            |                  |
| Secours en nature                                                                                 |                  |
| Mise à disposition gratuite de biens                                                              |                  |
| Prestations en nature                                                                             |                  |
| Personnel bénévole                                                                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                                      |                  |

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 811 575 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 137 254 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 16/11/2022 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et 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.

## Faits caractéristiques

La Fédération ALDS a été désignée attributaire du Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens 2023-2027 pour la gestion du Pôle Autonomie Territorial (PAT) du territoire SEINE AVAL.

Dans ce cadre, la Fédération a conclu un mandat de gestion avec la MAYA afin que cette dernière assure les différentes fonctions de mise en œuvre, gestion, pilotage, ... du PAT.

La MAYA succède donc ainsi au GCSMS GYNA en reprenant notamment à son compte les engagements non financés envers les salariés (congés payés pour k€ 122 et engagements en matière d'indemnité retraite pour k€ 118) expliquant ainsi que les fonds associatifs soient négatifs à la clôture malgré le résultat excédentaire de ce premier exercice.

Il s'agit du 1er exercice du nouveau CPOM avec une extension du territoire (PIF = Porte de l'Île de France).

Suppression de lignes budgétaires de frais généraux qui sont basculées sur le groupe 2 (frais de personnel) en comparaison de l'ancien budget porté sur le GCSMS GYNA.

Dévolution du compte bancaire du GCSMS GYNA vers l'association MAYA

## Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

## Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,22 %.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 149 420 euros.

### Effectifs moyens

A la clôture de l'exercice, l'effectif de l'Association s'élève à 57,60 salariés (en équivalent temps plein-ETP)

### Transferts de charges

Sur l'exercice, l'Association a comptabilisé des transferts de charges à hauteur de 18 974,39 € répartis de la manière suivante :

- Transferts de charges concernant le personnel : 8 278,56 €
- Transferts de charges concernant les remboursements de formation : 10 695,83 €

### Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 8 907,70 € toutes taxes comprises.

### Tableau de passage

Résultat comptable Excédentaire : + 137 253,62 €  
Réintégration des dépenses pour congés payés : + 53 142,40 €  
Réintégration de la provision pour Engagement retraite : + 31 422,13 €  
Résultat du Compte Administratif Excédentaire 2023 : + 221 818,15 €

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# Etat des provisions et dépréciations

|                                                                       | Montant<br>début<br>exercice | Augmentatio<br>Dotations<br>ex. | Diminutions : reprises ex. |                  | Montant à<br>la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|
|                                                                       |                              |                                 | Utilisées                  | Non<br>utilisées |                                      |
| <b>Provisions réglementées</b>                                        |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour investissements                                       |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions relatives aux stocks                                       |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions relatives aux éléments d'actif                             |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Amortissements dérogatoires                                           |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Autres provisions réglementées                                        |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>TOTAL I</b>                                                        |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                             |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - litiges                                                             |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - amendes et pénalités                                                |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour risques                                               |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - pertes de change                                                    |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - risque d'emploi                                                     |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - autres                                                              |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour charges sur legs ou donations                         |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                    |                              | 149 420                         |                            |                  | 149 420                              |
| Provisions pour impôts                                                |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices            |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>TOTAL II</b>                                                       |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|                                                                       |                              | <b>149 420</b>                  |                            |                  | <b>149 420</b>                       |
| <b>Provisions pour dépréciations</b>                                  |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - incorporelles                                                       |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - corporelles                                                         |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés         |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Immobilisations                                                       |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - Titres mis en équivalence                                           |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - Titres de participation                                             |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - autres immobilisations financières                                  |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur stocks et en-cours                                                |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur comptes clients                                                   |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Sur créances reçues par legs ou donations                             |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| Autres dépréciations                                                  |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>Total III</b>                                                      |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>                                      |                              |                                 |                            |                  |                                      |
|                                                                       |                              | <b>149 420</b>                  |                            |                  | <b>149 420</b>                       |
| Dont dotations et reprises :                                          |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - d'exploitation                                                      |                              | 31 422                          |                            |                  |                                      |
| - financières                                                         |                              |                                 |                            |                  |                                      |
| - exceptionnelles                                                     |                              |                                 |                            |                  |                                      |

# Etat des créances

| CREANCES                                                 | Montant brut   | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |                | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |                |                          |                         |
| Prêts                                                    |                |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       |                |                          |                         |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 284 443        | 284 443                  |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 028          | 1 028                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 30 056         | 30 056                   |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                |                          |                         |
| Divers                                                   | 171 209        | 171 209                  |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 719            | 719                      |                         |
| Charges constatées d'avance                              |                |                          |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>487 455</b> | <b>487 455</b>           |                         |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

| DETTES                                                   | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                          |              | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                       |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : |              |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                |              |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                              |              |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                  | 105 910      | 105 910                       |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 15 835       | 15 835                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                             |              |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                           | 263 218      | 263 218                       |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux             | 319 319      | 319 319                       |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                 |              |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |              |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                        | 60 967       | 60 967                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |              |                               |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |              |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                            |              |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                              |              |                               |                         |                           |
|                                                          | <b>TOTAL</b> | <b>765 248</b>                | <b>765 248</b>          |                           |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

# Variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES                                                              | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations   | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise                                                      |                             |                         |                 |                              |                           |
| Fonds propres avec droit de reprise                                                      |                             |                         |                 |                              |                           |
| Ecart de réévaluation                                                                    |                             |                         |                 |                              |                           |
| Réserves                                                                                 |                             |                         |                 |                              |                           |
| - Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée         |                             |                         |                 |                              |                           |
| Report à nouveau                                                                         |                             |                         | -240 348        |                              | -240 347                  |
| - Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée |                             |                         |                 |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                                        |                             |                         | 137 254         |                              | 137 254                   |
| <b>Situation nette</b>                                                                   |                             |                         | <b>-103 094</b> |                              | <b>-103 094</b>           |
| - Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée         |                             |                         | 137 254         |                              | 137 254                   |
| Fonds propres consommables                                                               |                             |                         |                 |                              |                           |
| Subventions d'investissement                                                             |                             |                         |                 |                              |                           |
| Provisions réglementées                                                                  |                             |                         |                 |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                                             |                             |                         | <b>-103 094</b> |                              | <b>-103 094</b>           |

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/12/2023 | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)   |                                |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 12 922                         |                  |
| Dettes des legs ou donations                              |                                |                  |
| Dettes fiscales et sociales                               | 435 461                        |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                  |
| Autres dettes                                             |                                |                  |
| Instruments de trésorerie                                 |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>448 382</b>                 |                  |

Commentaire

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/12/2023 | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                                |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                                |                  |
| Autres                                                       | 3 590                          |                  |
| Valeurs mobilières de placement                              |                                |                  |
| Instruments de trésorerie                                    |                                |                  |
| Disponibilités                                               |                                |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>3 590</b>                   |                  |

Commentaire

# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif                                             | Solde             |                   | Variation |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
|                                                         | Au                | Au                |           |
|                                                         | 31/12/2023        | Montant           | %         |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                   |                   |           |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                    |                   |                   |           |
| Frais d'établissement                                   |                   |                   |           |
| Frais de recherche et de développement                  |                   |                   |           |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                   |                   |           |
| Concessions, brevets et droits similaires               |                   |                   |           |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                   |                   |           |
| Immobilisations incorporelles en cours                  |                   |                   |           |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles             |                   |                   |           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                      |                   |                   |           |
| Terrains                                                |                   |                   |           |
| Constructions                                           |                   |                   |           |
| Installations tech., matériel et outillages industriels |                   |                   |           |
| Autres immobilisations corporelles                      |                   |                   |           |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                   |                   |           |
| Avances et acomptes sur immo. corporelles               |                   |                   |           |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                   |                   |           |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                      |                   |                   |           |
| Participations et créances rattachées                   |                   |                   |           |
| Autres titres immobilisés                               |                   |                   |           |
| Prêts                                                   |                   |                   |           |
| Autres immobilisations financières                      |                   |                   |           |
| <b>TOTAL I</b>                                          |                   |                   |           |
| Comptes de liaison II                                   |                   |                   |           |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                   |                   |           |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                               |                   |                   |           |
| <b>CRÉANCES</b>                                         |                   |                   |           |
| Créances clients et comptes rattachés                   | 284 443.00        | 284 443.00        | -         |
| 41030000 DEPARTEMENTS                                   | 284 443.00        | 284 443.00        | -         |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                   |                   |           |
| Autres                                                  | 203 012.36        | 203 012.36        | -         |
| 42870000 PRODUITS OU REMBOURS A RECEVOIR                | 1 027.51          | 1 027.51          | -         |
| 43861000 INDEMNITES JOURNALIERES                        | 28 213.61         | 28 213.61         | -         |
| 43871000 IJ COMPLEMENTAIRE                              | 1 842.81          | 1 842.81          | -         |
| 45100600 Compte courant gyna-maya                       | 171 209.23        | 171 209.23        | -         |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                            | 719.20            | 719.20            | -         |
| Valeurs mobilières de placement                         |                   |                   |           |
| <b>INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE</b>                        |                   |                   |           |
| <b>DISPONIBILITÉS</b>                                   | 324 119.15        | 324 119.15        | -         |
| 51210000 BANQUE MAYA                                    | 324 046.64        | 324 046.64        | -         |
| 51211000 CSL MAYA                                       | 72.51             | 72.51             | -         |
| <b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>                      |                   |                   |           |
| <b>TOTAL III</b>                                        | <b>811 574.51</b> | <b>811 574.51</b> |           |
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV                |                   |                   |           |
| Primes de remboursement des obligations V               |                   |                   |           |

| Bilan Actif                                       | Solde             |                   | Variation |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
|                                                   | Au                | Au                |           |
|                                                   | 31/12/2023        | Montant           | %         |
| Écarts de conversion actif VI                     |                   |                   |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>811 574.51</b> | <b>811 574.51</b> |           |

# Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif                                           | Solde              |                    | Variation |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
|                                                        | Au                 | Au                 |           |
|                                                        | 31/12/2023         | Montant            | %         |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                    |                    |           |
| <b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>             |                    |                    |           |
| Fonds propres statutaires                              |                    |                    |           |
| Fonds propres complémentaires                          |                    |                    |           |
| <b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>             |                    |                    |           |
| Fonds propres statutaires                              |                    |                    |           |
| Fonds propres complémentaires                          |                    |                    |           |
| Écarts de réévaluation                                 |                    |                    |           |
| <b>RÉSERVES</b>                                        |                    |                    |           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                    |                    |           |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                    |                    |           |
| Autres réserves                                        |                    |                    |           |
| Report à nouveau                                       | -240 347.50        | -240 347.50        | -         |
| 11592200 DEPENSES CONGES PAYES                         | -122 349.40        | -122 349.40        | -         |
| 11592300 AUTRES DROITS ACQUIS SALAIRES                 | -117 998.10        | -117 998.10        | -         |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | <b>137 253.62</b>  | <b>137 253.62</b>  |           |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>-103 093.88</b> | <b>-103 093.88</b> |           |
| Fonds propres consommables                             |                    |                    |           |
| Subventions d'investissement                           |                    |                    |           |
| Provisions réglementées                                |                    |                    |           |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>-103 093.88</b> | <b>-103 093.88</b> |           |
| Comptes de liaison II                                  |                    |                    |           |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                    |                    |           |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                    |                    |           |
| Fonds dédiés                                           |                    |                    |           |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                    |                    |           |
| <b>Provisions</b>                                      |                    |                    |           |
| Provisions pour risques                                |                    |                    |           |
| Provisions pour charges                                | 149 420.23         | 149 420.23         | -         |
| 15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGAT           | 149 420.23         | 149 420.23         | -         |
| <b>TOTAL IV</b>                                        | <b>149 420.23</b>  | <b>149 420.23</b>  |           |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                    |                    |           |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                    |                    |           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                    |                    |           |
| Emprunts et dettes financières diverses                | 105 909.67         | 105 909.67         | -         |
| 45100500 Compte courant alds-maya                      | 105 909.67         | 105 909.67         | -         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 15 835.10          | 15 835.10          | -         |
| 40120000 Ndf salariés                                  | 48.30              | 48.30              | -         |
| 40150000 Libéraux                                      | 2 865.00           | 2 865.00           | -         |
| 40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES           | 12 921.80          | 12 921.80          | -         |
| Dettes des legs ou donations                           |                    |                    |           |
| Dettes fiscales et sociales                            | 643 503.39         | 643 503.39         | -         |
| 42200000 COMITE ETABLISSEMENT                          | 3 215.47           | 3 215.47           | -         |
| 42820000 PROVISIONS CONGES PAYES                       | 206 463.55         | 206 463.55         | -         |
| 42860000 AUTRES CHARGES OU REMBOUR A PAYER             | 53 538.59          | 53 538.59          | -         |

| Bilan Passif                                      | Solde             |                   | Variation |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
|                                                   | Au                | Au                |           |
|                                                   | 31/12/2023        | Montant           | %         |
| 43100000 URSSAF                                   | 90 541.00         | 90 541.00         | -         |
| 43721000 AXA MUTUELLE                             | 10 741.12         | 10 741.12         | -         |
| 43733000 PREVOYANCE AXA C ET NC                   | 16 914.80         | 16 914.80         | -         |
| 43738000 RETRAITE MEDERIC C & NC                  | 25 663.38         | 25 663.38         | -         |
| 43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER      | 112 357.46        | 112 357.46        | -         |
| 43860000 CHARGES A PAYER                          | 41 879.02         | 41 879.02         | -         |
| 43862000 OPCO UNIFAF                              | 21 222.00         | 21 222.00         | -         |
| 44210000 PAS                                      | 7 114.00          | 7 114.00          | -         |
| 44710000 TAXES SUR LES SALAIRES                   | 53 853.00         | 53 853.00         | -         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                   |                   |           |
| Autres dettes                                     |                   |                   |           |
| Instruments de trésorerie                         |                   |                   |           |
| Produits constatés d'avance                       |                   |                   |           |
| <b>TOTAL V</b>                                    | <b>765 248.16</b> | <b>765 248.16</b> |           |
| Écarts de conversion passif VI                    |                   |                   |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>811 574.51</b> | <b>811 574.51</b> |           |

# Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat                                                              | Solde               |                     | Variation |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
|                                                                                 | 31/12/2023          | Montant             | %         |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |                     |                     |           |
| Cotisations                                                                     |                     |                     |           |
| Ventes de biens                                                                 |                     |                     |           |
| Ventes de prestations de services                                               |                     |                     |           |
| Produits de tiers financeurs                                                    |                     |                     |           |
| Concours publics                                                                | 3 833 200.00        | 3 833 200.00        | -         |
| 73311000 Produits tarification                                                  | 3 833 200.00        | 3 833 200.00        | -         |
| Subventions d'exploitation                                                      |                     |                     |           |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable             |                     |                     |           |
| 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 | 18 974.39           | 18 974.39           | -         |
| 79100001 TRANSFERT DE CHARGES SUR SALAIRES                                      | 8 278.56            | 8 278.56            | -         |
| 79100002 TRANSFERT DE CHARGES SUR FORMATIONS                                    | 10 695.83           | 10 695.83           | -         |
| Utilisations des fonds dédiés                                                   |                     |                     |           |
| Autres produits                                                                 | 1.21                | 1.21                | -         |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT                                     | 1.21                | 1.21                | -         |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  | <b>3 852 175.60</b> | <b>3 852 175.60</b> |           |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |                     |                     |           |
| Achats de marchandises                                                          |                     |                     |           |
| Variation de stocks                                                             |                     |                     |           |
| Autres achats et charges externes                                               | 297 967.28          | 297 967.28          | -         |
| 60660000 FOURNITURES MEDICALES & STIMULATION                                    | 508.80              | 508.80              | -         |
| 61551000 REPARATION VEHICULES                                                   | 23.00               | 23.00               | -         |
| 61552000 ENTRETIEN VEHICULE                                                     | 1.00                | 1.00                | -         |
| 61650000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE                                        | 4 867.35            | 4 867.35            | -         |
| 61660000 ASSURANCES SUR MATERIEL                                                | 66.61               | 66.61               | -         |
| 61820000 DOCUMENTATION GLE & TECHNIQUE                                          | 1 529.40            | 1 529.40            | -         |
| 61840000 CONCOURS DIVERS                                                        | 281.42              | 281.42              | -         |
| 61850000 FRS COLLOQUES-SEMINAIRES-CONFERENCE                                    | 450.00              | 450.00              | -         |
| 62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE                                     | 149 073.62          | 149 073.62          | -         |
| 62230000 INTERVENANTS MEDICAUX                                                  | 27 702.00           | 27 702.00           | -         |
| 62261000 HONORAIRES COMPTABLES                                                  | 4 800.00            | 4 800.00            | -         |
| 62262000 HONORAIRES AUTRES                                                      | 4 153.00            | 4 153.00            | -         |
| 62263000 HONOR. COMMISSAIRES AUX COMPTES                                        | 8 907.70            | 8 907.70            | -         |
| 62281000 HONORAIRES FORMATIONS                                                  | 26 955.31           | 26 955.31           | -         |
| 62300000 PUBLICITE                                                              | 6 137.39            | 6 137.39            | -         |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                                                | 7 895.84            | 7 895.84            | -         |
| 62570000 RECEPTIONS                                                             | 2 694.86            | 2 694.86            | -         |
| 62610000 FRAIS POSTAUX                                                          | 30 794.19           | 30 794.19           | -         |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES                                                        | 3 160.59            | 3 160.59            | -         |
| 62880000 AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURS                                          | 7 165.20            | 7 165.20            | -         |
| 62881000 PRESTATIONS EVALUATION - AUDIT-ETC                                     | 10 800.00           | 10 800.00           | -         |
| Aides financières                                                               |                     |                     |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           | 240 934.48          | 240 934.48          | -         |

| Compte de résultat                                                       | Solde               |                     | Variation |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
|                                                                          | 31/12/2023          | Montant             | %         |
| 63110000 TAXES SUR LES SALAIRES                                          | 182 597.00          | 182 597.00          | -         |
| 63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE                              | 48 343.85           | 48 343.85           | -         |
| 63340000 PART EMPLOYEES CONSTRUCTIONS                                    | 9 319.94            | 9 319.94            | -         |
| 63380000 Cotisations OETH                                                | 673.69              | 673.69              | -         |
| Salaires et traitements                                                  | 2 080 721.35        | 2 080 721.35        | -         |
| 64100000 REMUNERATION PERSONNEL                                          | 2 080 105.77        | 2 080 105.77        | -         |
| 64120000 CONGES PAYES                                                    | 31 824.35           | 31 824.35           | -         |
| 64121000 CHARGES SUR AUTRES DEPENSES PERSONNEL                           | -31 208.77          | -31 208.77          | -         |
| Charges sociales                                                         | 906 895.92          | 906 895.92          | -         |
| 64500000 CHARGES URSSAF                                                  | 584 799.53          | 584 799.53          | -         |
| 64520000 PREVOYANCE AXA                                                  | 59 956.42           | 59 956.42           | -         |
| 64521000 CHARGE SUR CP                                                   | 21 318.05           | 21 318.05           | -         |
| 64529000 HARMONIE MUTUELLE                                               | 11 083.29           | 11 083.29           | -         |
| 64532000 MEDERIC RETRAITE                                                | 130 740.12          | 130 740.12          | -         |
| 64580000 CHARGES SUR AUTRES PROVISIONS                                   | -16 636.27          | -16 636.27          | -         |
| 64720000 COMITE D'ENTREPRISE                                             | 30 161.53           | 30 161.53           | -         |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL                                             | 8 802.00            | 8 802.00            | -         |
| 64782002 TICKETS RESTAURANTS PAT                                         | 63 410.92           | 63 410.92           | -         |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL                                     | 13 260.33           | 13 260.33           | -         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                            |                     |                     |           |
| Dotations aux provisions                                                 | 31 422.13           | 31 422.13           | -         |
| 68150000 DOT AMORTIS. RISQUES & CH EXPLOITAT                             | 31 422.13           | 31 422.13           | -         |
| Reports en fonds dédiés                                                  |                     |                     |           |
| Autres charges                                                           | 158 443.41          | 158 443.41          | -         |
| 65580000 FRAIS DE MISSIONS SUPPORT                                       | 158 203.46          | 158 203.46          | -         |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE                            | 239.95              | 239.95              | -         |
| <b>TOTAL II</b>                                                          | <b>3 716 384.57</b> | <b>3 716 384.57</b> |           |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                  | <b>135 791.03</b>   | <b>135 791.03</b>   |           |
| <b>Produits financiers</b>                                               |                     |                     |           |
| Produits financiers de participation                                     |                     |                     |           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                     |                     |           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 1 462.59            | 1 462.59            | -         |
| 76800000 PRODUITS FINANCIERS                                             | 1 462.59            | 1 462.59            | -         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                     |                     |           |
| Différences positives de change                                          |                     |                     |           |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                     |                     |           |
| <b>TOTAL III</b>                                                         | <b>1 462.59</b>     | <b>1 462.59</b>     |           |
| <b>Charges financières</b>                                               |                     |                     |           |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions    |                     |                     |           |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                     |                     |           |
| Différences négatives de change                                          |                     |                     |           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                     |                     |           |
| <b>TOTAL IV</b>                                                          |                     |                     |           |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                     | <b>1 462.59</b>     | <b>1 462.59</b>     |           |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                 | <b>137 253.62</b>   | <b>137 253.62</b>   |           |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                            |                     |                     |           |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                     |                     |           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         |                     |                     |           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges          |                     |                     |           |
| <b>TOTAL V</b>                                                           |                     |                     |           |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                           |                     |                     |           |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                        |                     |                     |           |

| Compte de résultat                                                      | Solde               |                     | Variation |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|
|                                                                         | 31/12/2023          | Montant             | %         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                       |                     |                     |           |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions               |                     |                     |           |
| <b>TOTAL VI</b>                                                         |                     |                     |           |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                   |                     |                     |           |
| Participation des salariés VII                                          |                     |                     |           |
| Impôts sur les bénéfices VIII                                           |                     |                     |           |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>                                 | <b>3 853 638.19</b> | <b>3 853 638.19</b> |           |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                    | <b>3 716 384.57</b> | <b>3 716 384.57</b> |           |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT<br/>(Total des produits - Total des charges)</b> | <b>137 253.62</b>   | <b>137 253.62</b>   |           |

# In Extenso

IN EXTENSO COMPIEGNE  
116 rue Jean Monnet  
60610 La Croix Saint Ouen

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés