

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Montant brut 31/12/2023 (selon ANC 2018-06)	Amort. et prov. 31/12/2023 SELON anc 2018-06)	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2018 -06)	Montant net 31/12/2022 (selon ANC 2018-06)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	388 529	310 661	77 868	17 152
Donations temporaires d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles	3 138 739	2 627 051	511 688	635 906
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 677 873	319 008	2 358 865	2 671 909
Constructions	122 811 946	43 734 440	79 077 506	64 488 675
Installations techniques, matériels et outillage	11 028 086	8 255 938	2 772 148	3 199 359
Autres immobilisations corporelles	14 641 971	10 751 395	3 890 576	6 558 931
Immobilisations corporelles en cours	5 228 081		5 228 081	17 241 170
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	1 723 088	5 000	1 718 088	1 707 176
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 867 900		1 867 900	2 067 900
Autres immobilisations financières	418 844		418 844	424 245
TOTAL I	163 925 057	66 003 493	97 921 564	99 012 423
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	35 926		35 926	39 895
Autres approvisionnements	33 080		33 080	51 737
En-cours de production (biens et services)	158 165		158 165	159 292
Produits intermédiaires et finis	26 343	26 343	0	31 338
Marchandises	8 736	8 657	79	1 302
Avances et acomptes versés sur commandes	309 846		309 846	619 280
Créances (1) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	5 378 429	154 822	5 223 607	4 100 902
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	10 688 937		10 688 937	10 584 791
Valeurs mobilières de placement	384 105		384 105	383 098
Disponibilités (3)	7 379 316		7 379 316	4 964 388
Charges constatées d'avance	259 223		259 223	258 556
TOTAL III	24 662 107	189 822	24 472 285	21 194 581
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	49 580		49 580	56 539
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	188 636 745	66 193 315	122 443 430	120 263 543
(1) Dont à moins d'un an 5 378 429 € Dont à plus d'un an : 0				
(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				
(3) Comptes de trésorerie compensés				

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2018-06)	Montant net 31/12/2022(selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 709 429	11 383 955
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apport avec droit de reprise	448 745	448 745
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	11 581 328	11 119 460
Réserves de compensation	319 678	391 186
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 136 172	1 196 172
Réserves pour projet de l'entité	1 050	1 050
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-2 097 911	-1 904 642
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-397 381	-397 381
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-2 802 311	1 052 071
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 015 006	-3 565 542
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	445 027	-855 662
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 331 106	9 168 130
Provisions réglementées :	10 202 775	9 566 668
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	1 749 189	799 189
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	2 160 530	2 174 349
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	6 293 055	6 593 130
Droit des propriétaires		
TOTAL I	40 862 701	37 604 211
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 064 031	2 712 700
TOTAL II	3 064 031	2 712 700
Provisions pour risques	1 970 988	1 495 736
Provisions pour charges	364 334	344 835
Fonds reportés ou dédiés	3 855 118	2 697 913
TOTAL III	6 190 441	4 538 483
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 123 268	61 852 899
Emprunts et dettes financières divers (3)	11 772	10 948
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 121	13 773
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	3 562 964	4 324 463
Dettes sociales et fiscales	8 223 771	7 813 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	498 386	663 744
Autres dettes (5)	799 676	686 617
Produits constatés d'avance	83 298	42 594
TOTAL IV	72 326 255	75 408 148
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	122 443 428	120 263 542

(1) Résultat de l'exercice =+ 455 027 € (solde compte de résultat 2023 de + 516 421,39 € - reprise résultat antérieur de -71 394 €)

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 0 € Dont à moins d'un an : 3562964,3 €

(5) Dont fonds des majeurs protégés : 32 265 €

CA Compte de résultat (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

CHARGES	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 321	8 171
Variation de stock	-330	-13 410
Achats de matières premières et fournitures	103 489	67 076
Variation de stock	-702	-6 822
Achats d'autres approvisionnements	783 277	965 074
Variation de stock	23 393	661
Achats non stockés de matières et fournitures	5 058 100	7 714 108
Services extérieurs et autres	32 734 611	30 372 216
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	3 151 471	2 672 722
- autres	419 869	372 090
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	32 983 342	29 956 316
- charges sociales	13 849 570	12 808 607
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	7 218 628	6 628 266
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	75 813	148 855
- pour risques et charges d'exploitation	797 767	195 966
Reports en fonds dédiés	2 913 223	1 998 983
Autres charges		
- Aides financières		
- Autres charges	455 203	353 752
TOTAL I	100 570 045	94 242 631
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 000
Intérêts et charges assimilées	1 606 496	1 244 455
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	1 606 496	1 249 455

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	321 087	171 377
Exercices antérieurs	11 318	
Sur opérations en capital	347 283	439 997
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	950 000	
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	76 880	
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	25 711	3 393 458
- dotations aux amortissements exceptionnels	75 275	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés	6 275	7 726
TOTAL III	1 813 829	4 012 557
TOTAL DES CHARGES	103 990 369	99 504 643
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	516 421	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	104 506 790	99 504 643

RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	516 421	
Reprise de résultat antérieur	-71 394	
Résultat de l'exercice	445 027	

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

CA Compte de résultat (résultat non affecté) PRODUITS

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	14 790	48 150
Ventes de marchandises	27 972	42 173
Production vendue :	0	
- prestations de services	3 099 280	2 671 717
- divers	3 576 579	2 895 158
Production stockée ou déstockage de production	0	
Production immobilisée	16 922	3 789 342
Dotations et produits de tarification	85 791 567	77 463 909
Ressources liées à la générosité du public	0	
- dons manuels	0	
- mécénats	0	
Contributions financières	955 030	829 920
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges :	348 950	290 960
- Utilisation des fonds dédiés	1 264 456	162 900
- Autres produits	0	
Cotisations	0	
Dons manuels	0	
Mécénat	0	
Legs et donations	0	
Quote part de dotations consommables virées au compte de résultat	0	
Transferts de charges	196 373	100 169
Autres produits	6 032 805	5 676 909
TOTAL I	101 324 723	93 971 307
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	5 114	5 124
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	39 456	16 602
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	44 570	21 726
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 572 067	278 748
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	985 907	4 215 386
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	83 237	115 484
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	433 287	139 948
- reprises sur autres provisions	63 000	1 568
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	3 137 498	4 751 134
TOTAL DES PRODUITS	104 506 791	98 744 167
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		760 477
TOTAL GENERAL (I + II + III)	104 506 791	99 504 643
RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat		-760 477
Reprise de résultat antérieur		-95 184
Résultat de l'exercice	0	-855 660

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

Tableau des immobilisations par nature

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
Frais d'établissement	317 759	70 770		0	0	0	0	388 529
Frais d'études et de recherche	449 330	17 360		0	0	0	0	466 690
Logiciels / Licences	528 652	0		0	0	0	0	528 652
Autres immobilisations incorporelles	2 111 094	0		0	0	0	0	2 111 094
Immobilisations incorporelles en cours	0	32 304		0	0	0	0	32 304
Total immobilisations incorporelles	3 406 835	120 434	0	0	0	0	0	3 527 269
Terrains	2 671 909	16 346		0	10 383	0	0	2 677 873
Agencements des terrains	521 114	4 402		0	0	0	0	525 516
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	54 974 173	896 418		0	197 277	231 991	0	55 441 323
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	44 717 930	15 756 400		0	0	15 761	0	60 458 569
Agencement et aménagements divers	5 986 273	480 238		0	0	80 386	0	6 386 125
Matériel et outillage	10 844 324	440 896		9 768	25 848	236 089	9 768	11 023 283
Matériel de transport	5 222 069	499 297		119 878	208 489	94 677	119 878	5 418 200
Matériel de bureau	2 785 896	291 654		6 145	2 492	120 181	6 145	2 954 877
Mobilier	5 350 505	278 213		1 006	0	33 231	1 006	5 595 487
Autres immobilisations corporelles	667 975	10 238		0	0	0	0	678 213
Immobilisations corporelles en cours	17 241 170	7 002 712		0	19 015 391	0	0	5 228 491
Total immobilisations corporelles	150 983 337	25 676 816	0	136 796	19 459 880	812 316	136 796	156 387 957
Participations	1 700 475	5 912		0	0	0	0	1 706 387
Créances rattachées à des participations	0	0		0	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	11 700	5 000		0	0	0	0	16 700
Prêts	2 067 900	0		0	200 000	0	0	1 867 900
Autres immobilisations financières	424 245	7 217		0	12 041	576	0	418 845
Total Immobilisations financières	4 204 320	18 129	0	0	212 041	576	0	4 009 832
Total général	158 594 492	25 815 379	0	136 796	19 671 921	812 892	136 796	163 925 058

En 2023, l'association a réalisé 3 Livraisons A Soi Même qui ont fait l'objet des comptabilisations suivantes :

Opération	Compte	Montant débiteur	Montant créditeur
MAS La Route du sel Pelissanne	7129 Production de LASM	10 477 370	
	7220 Production Immobilisée		10 477 370
MAS Ls Acacias	7129 Production de LASM	2 940 125	
	7220 Production Immobilisée		2 940 125
MAS Les 3 Cyprès	7129 Production de LASM	1 283 660	
	7220 Production Immobilisée		1 283 660

Tableau des immobilisations par établissements et services

Etablissements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	mise au rebut	De poste à poste	
SIEGE	8 192 116	455 601		0	202 492	25 599	0	8 419 626
ESAT SOCIAL PALMIERS	3 417 812	157 130		0	2 891	0	3 229	3 568 822
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 892 808	163 219		3 229	59 641	2 739	0	1 996 876
FH AZUR	4 119 570	24 057		0	0	0	0	4 143 627
SAVS AZUR	62 489	702		0	0	0	0	63 190
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 691 993	41 814		0	0	2 745	3 352	2 727 711
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARIN	8 172 981	476 269		17 321	320 516	52 180	2 793	8 291 082
FH BERCAIL	5 142 890	683 837		0	551 669	0	37 857	5 237 200
SAVS BERCAIL	45 206	2 230		0	0	1 795	0	45 641
FO BERCAIL	6 243 941	21 837		0	10 782	2 292	0	6 252 704
FAM BERCAIL	1 936 740	1 113		0	0	829	0	1 937 024
ESAT SOCIAL PARACOL	1 244 282	3 729		6 145	0	0	20 179	1 233 977
ESAT PRODUCTION PARACOL	983 913	37 889		0	680	7 807	19 196	994 120
FH PARACOL	5 879 158	42 539		0	400	0	24 569	5 896 729
FO PARACOL	3 351 138	132 037		64 300	45 464	0	0	3 502 010
SAVS PARACOL	22 728	200		0	0	457	0	22 471
FO ENSOLEILLADO	1 101 517	84 923		0	0	1 541	0	1 184 899
IME BEL AIR	5 895 418	82 059		0	0	7 777	0	5 969 701
EEAP MYOSOTIS	2 983 424	28 151		25 622	11 935	24 753	0	3 000 510
FO ENSOLENNE	7 240 801	14 593		0	0	4 148	0	7 251 247
FAM ENSOLENNE	4 554 621	9 330		0	0	2 652	0	4 561 300
MAS TROIS CYPRES	6 759 558	2 988 872		0	2 637 165	0	0	7 111 266
FO ST MARTIN	3 447 000	10 563		0	0	0	0	3 457 564
MAS OLIVIER	5 541 037	144 861		20 179	34 445	8 103	0	5 663 529
MAS ACACIAS	14 773 453	3 973 192		0	3 641 510	0	0	15 105 135
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0							0
SECTEUR PELISSANNE	0							0
ASSOCIATIF ADAPEI	461 986	32 304		0	8 083	19 842	0	466 365
SAMSAH-SAMVA	288 219	4 318		0	11 317	0	0	281 220
FORMATION H INCLUSIVE	1 144					1 144		0
SERVICE INSERTION 16-25	74 984	9 078		0	0	0	0	84 062
MNA LA GARENNE	3 386 527	17 959		0	2 526	5 520	0	3 396 439
FAM ROUTE DU SEL	6 723 903	581 178		0	80 817	225 853	24 617	6 973 794
FAM DE L'ESPIGOULE	5 730 205	137 998		0	8 796	25 135	0	5 834 272
MAS DE L'ESPIGOULE	2 370 179	59 739		0	0	2 923	0	2 426 996
EHPAD MARQUISANNE 1	7 375 370	291 457		0	0	51 516	0	7 615 311
EHPAD MARQUISANNE 2	4 252 124	215 839		0	84 453	68 221	0	4 315 289
EHPAD LE VERDON	2 091 030	302 779		0	96 835	77 174	0	2 219 800
FJT	1 491 131	13 765		0	0	55 540	0	1 449 356
MAS ROUTE DU SEL	11 283 445	12 432 768		0	11 448 207	134 255	0	12 133 751
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	25 277	1 034		0	0	0	1 006	25 306
MECS LA DRAILLE	1 995 712	14 377		0	0	0	0	2 010 089
MECS LE GERMINAL	1 424 884	774 652		0	157 503	0	0	2 042 033
MECS LE PATIO	203 909	17 137		0	0	0	0	221 046
MECS ST EXUPERY	861 325	122 375		0	8 008	350	0	975 342
MECS LES HIPPOCAMPES	1 365 132	103 098		0	11 718	0	0	1 456 512
MECS LES ROMARINS	1 491 409	1 102 775		0	234 067	0	0	2 360 117
Total	158 594 493	25 815 378	0	136 796	19 671 921	812 892	136 796	163 925 058

(1) dont prêts et fonds associatifs avec droits de reprise aux filiales de l'association = 1,8 M€

Tableau des Amortissements par nature

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercices			Montant à la fin de d'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
Frais d'établissement	300 607	10 054		0				310 661
Frais d'études et de recherche	129 868	13 714		0				143 582
Logiciels / Licences	322 722	55 593		0				378 316
Autres immobilisations incorporelles	2 000 579	104 575		0				2 105 154
Total amortissements immob. Incorporelles	2 753 776	183 936	0	0	0	0	0	2 937 712
Agencements des terrains	291 262	27 746		0	0	0	0	319 008
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	16 689 393	2 100 106		0	0	71 095	0	18 718 405
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	18 743 887	2 326 109		0	0	15 761	0	21 054 234
Agencement et aménagements divers	3 604 667	436 692		0	0	79 559	0	3 961 801
Matériel et outillage	7 644 966	810 242		9 537	0	199 270	9 537	8 255 938
Matériel de transport	3 735 241	524 713		116 200	57 399	218 757	116 200	3 983 798
Matériel de bureau	1 875 923	352 405		6 145	0	120 729	6 145	2 107 599
Mobilier	3 779 902	411 923		204	0	32 989	204	4 158 836
Autres immobilisations corporelles	458 054	43 402		0	0	294	0	501 161
Total amortissements immob. corporelles	56 823 295	7 033 338	0	132 086	57 399	738 453	132 086	63 060 781
Total général	59 577 071	7 217 274	0	132 086	57 399	738 453	132 086	65 998 493

Tableau des amortissements par établissements et services

Etablissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Montant à la fin de d'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
SIEGE	1 832 077	250 614		0	0	23 089	0	2 059 602
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 347 281	125 733		0	0	0	3 229	2 469 784
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 350 844	134 424		3 229	0	54 319	0	1 434 178
FH AZUR	1 939 633	162 626		0	0	0	0	2 102 260
SAVS AZUR	40 141	9 032		0	0	0	0	49 173
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	1 588 398	115 497		0	0	2 745	3 352	1 697 798
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	3 008 175	404 199		16 857	0	138 284	2 793	3 288 153
FH BERCAIL	1 410 405	207 587		0	0	7 099	37 857	1 573 036
SAVS BERCAIL	32 633	3 777		0	0	1 795	0	34 614
FO BERCAIL	1 161 109	360 381		0	0	1 351	0	1 520 139
FAM BERCAIL	347 134	115 176		0	0	443	0	461 867
ESAT SOCIAL PARACOL	923 221	45 026		6 145	0	0	20 179	954 213
ESAT PRODUCTION PARACOL	556 155	68 219		0	0	7 785	18 500	598 089
FH PARACOL	762 332	236 636		0	0	0	24 569	974 399
FO PARACOL	1 453 461	132 822		64 070	45 464	0	0	1 604 889
SAVS PARACOL	12 790	3 479		0	0	457	0	15 812
FO ENSOLEILLADO	473 773	67 601		0	0	1 541	0	539 833
IME BEL AIR	1 918 228	273 255		0	0	6 880	0	2 184 603
EEAP MYOSOTIS	2 169 832	107 168		21 607	11 935	24 753	0	2 261 918
FO ENSOLENNE	1 429 591	293 623		0	0	4 148	0	1 719 066
FAM ENSOLENNE	897 070	187 959		0	0	2 652	0	1 082 377
MAS TROIS CYPRES	3 859 952	294 873		0	0	0	0	4 154 825
FO ST MARTIN	2 030 166	158 744		0	0	0	0	2 188 910
MAS OLIVIER	2 581 969	255 471		20 179	0	7 209	0	2 850 410
MAS ACACIAS	4 674 174	539 411		0	0	0	0	5 213 585
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0							0
SECTEUR PELISSANNE	0							0
ADAPEI ASSOCIATIF	19 842	3 230		0	0	19 842	0	3 230
SAMSAH-SAMVA	193 142	39 403		0	0	10 845	0	221 699
FORMATION H INCLUSIVE	1 143	0		0	0	1 143	0	0
SERVICE INSERTION 16-25	35 521	9 666		0	0	0	0	45 186
MNA LA GARENNE	2 339 764	137 319		0	0	4 975	0	2 472 109
FAM ROUTE DU SEL	4 164 858	349 194		0	0	134 904	21 404	4 357 744
FAM DE L'ESPIGOULE	2 131 993	282 675		0	0	25 135	0	2 389 533
MAS DE L'ESPIGOULE	966 395	119 078		0	0	2 923	0	1 082 549
EHPAD MARQUISANNE 1	3 193 360	365 719		0	0	51 516	0	3 507 562
EHPAD MARQUISANNE 2	2 091 413	203 901		0	0	68 221	0	2 227 093
EHPAD VERDON	1 296 252	169 768		0	0	77 174	0	1 388 846
FJT	979 364	109 240		0	0	55 540	0	1 033 064
MAS ROUTE DU SEL	66 535	554 913		0	0	625	0	620 823
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	6 005	3 347		0	0	0	204	9 148
MECS LA DRAILLE	440 259	116 662		0	0	0	0	556 921
MECS LE GERMINAL	851 198	53 270		0	0	0	0	904 468
MECS LE PATIO	131 427	16 836		0	0	0	0	148 263
MECS ST EXUPERY	327 754	30 179		0	0	0	0	357 934
MECS LES HIPPOCAMPES	742 319	69 056		0	0	1 058	0	810 317
MECS LES ROMARINS	797 984	30 485		0	0	0	0	828 469
Total	59 577 071	7 217 274	0	132 086	57 399	738 453	132 086	65 998 493

ANNEXE 2023 n°5

Tableau des provisions

Nature de provisions	Montant au début de l'exercice	Montant repris par voie de fusion	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
14 - Provisions réglementées	9 566 670	0	1 152 802	516 696	10 202 777
141000 Prov pour couverture du BFR	799 189		950 000		1 749 189
142000 Prov pour renouvellement des immobilisations	2 148 385		100 211	114 030	2 134 566
145000 Amortissements dérogatoires	25 964				25 964
148610 Prov plus-values nettes d'actif immobilisé	5 020 189		20 904	402 666	4 638 427
148620 Prov plus-values nettes d'actif circulant	1 572 944		81 687		1 654 631
	0				0
15 - Provisions pour risques et charges	1 840 570	0	850 457	355 704	2 335 323
151800 Autres prov pour risques	0		0	0	0
dont Prov pour litiges	709 734		6 216	163 051	552 899
dont Prov pour départ en retraite	82 500				82 500
dont Prov pour précarité	0		253		252
dont Prov pour autres charges	103 940		269 423	118 333	255 030
	0				0
151880 Prov diverses	0				0
	0				0
dont autres provisions sociales	64 039		449 935	32 408	481 566
dont prov pour CET	535 523		124 630	33 572	626 581
	0				0
	0				0
157200 Prov pour charges à répartir	344 835			8 340	336 495
	0				0
49 - Dépréciation des créances douteuses	148 855		40 813	34 845	154 822
Total général	11 556 095	0	2 044 072	907 245	12 692 923

ANNEXE 2023 n°6

Provisions pour congès payés 2023

Etablissements	Provisions au 31/12/2023		
	Salaires	Charges	Total
SIEGE	136 134	71 797	207 931
ESAT SOCIAL PALMIERS	139 253	73 444	212 697
ESAT PRODUCTION PALMIERS	25 769	11 338	37 108
FH AZUR	53 653	28 297	81 950
SAVS AZUR	8 462	4 463	12 924
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	128 834	67 931	196 765
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	41 643	20 471	62 114
FH BERCAIL	54 551	28 771	83 322
FH BERCAIL Fréjus			0
SAVS BERCAIL	6 017	3 173	9 190
FO BERCAIL	51 336	27 071	78 407
FAM BERCAIL	19 759	10 415	30 173
ESAT SOCIAL PARACOL	38 485	20 292	58 777
ESAT PRODUCTION PARACOL	5 978	2 630	8 608
FH PARACOL	32 493	17 127	49 620
FO PARACOL	70 629	37 244	107 872
SAVS PARACOL	6 090	3 213	9 303
FO ENSOLEILLADO	89 120	47 003	136 124
IME BEL AIR	70 365	37 110	107 475
EEAP MYOSOTIS	78 861	41 592	120 452
FO ENSOLENNE	86 276	45 503	131 779
FAM ENSOLENNE	58 557	30 883	89 440
MAS 3 CYPRES	121 807	64 242	186 049
FO ST MARTIN	64 627	34 084	98 712
MAS OLIVIER	103 084	54 343	157 427
MAS ACACIAS	215 569	113 691	329 260
SAMSAH	54 522	28 755	83 277
MAISON DE REPIT			0
SERVICE INSERTION 16-25	8 492	4 479	12 971
MINEURS NON ACCOMPAGNES	51 043	26 920	77 963
FAM ROUTE ESPIGOULE	82 010	42 278	124 288
FAM ROUTE DU SEL	136 518	71 279	207 797
MAS ROUTE ESPIGOULE	40 514	19 625	60 139
MAS ROUTE DU SEL	89 333	47 410	136 743
EHPAD M1	206 626	108 979	315 605
EHPAD M2	113 433	59 828	173 260
EHPAD VERDON	67 261	35 473	102 734
FJT	19 558	10 315	29 873
MECS GERMINAL	31 497	16 613	48 109
MECS LE PATIO	30 029	15 837	45 865
MECS ST EXUPERY	38 106	20 098	58 204
MECS HIPPOCAMPRES	53 096	28 004	81 100
MECS LA DRAILLE	36 980	19 503	56 483
MECS LES ROMARINS	32 514	17 148	49 662
ARTS INCLUSIFS	1 321	696	2 017
Total	2 800 202	1 469 367	4 269 570

La provision pour congès payés intègre une provision complémentaire au titre des CP acquis pendant les périodes d'arrêt maladie de juin à décembre 2023 pour un montant chargé de 57 052 €.

Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2023

Libellé	Montant brut au 31/12/2023	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
---------	-------------------------------	----------	--------------	--------------

Créances
De l'actif immobilisé

Participations et créances rattachées à des participations	1 723 088	1 723 088		
Prêts	1 867 900	1 867 900		
Autres immobilisations financières	418 844	418 844		

De l'actif circulant

Créances et comptes rattachés	5 378 429	5 378 429		
Avances et acomptes versés	0			
Autres créances clients	8 095 096	8 095 096		
Personnel et comptes rattachés	377 995	377 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 192	10 192		
Etat et autres collectivités publiques	2 205 479	2 205 479		
Charges constatées d'avance	259 223	259 223		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	49 580	49 580		

Total Créances	20 385 827	20 385 827	0	0
-----------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

Dettes

Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 135 040	4 268 710	14 075 409	40 790 920
Emprunts et dettes financières divers	0			

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 562 964	3 562 964		
Avances et acomptes reçus	23 121	23 121		
Personnel et comptes rattachés	3 273 547	3 273 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 491 898	3 491 898		
Etat et autres collectivités publiques	1 458 325	1 458 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	498 385	498 385		
Autres dettes	799 676	799 676		
Produits constatés d'avance	83 298	83 298		

Total Dettes	72 326 254	17 459 925	14 075 409	40 790 920
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ANNEXE 2023 n°8

Charges à payer

Nature	Montant au 31/12/2023
Personnel	
Congés à payer	2 800 202
Charges sociales	
Congés à payer	1 469 368
Régularisation PEE	37 086
Heures 2023 à payer - chargé	179 037
Rappel valeur du point 2023 - chargé	12 956
Etat	
Taxes foncières	-
Autres : charges diverses (achats et prestations)	80 569
Total	4 579 218

ANNEXE 2023 n°9

Produits à recevoir

Nature	Montant au 31/12/2023
Personnel	
Indemnités de Prévoyance	13 176
Divers produits	
Remboursement sinistres	5 917
DGF à percevoir (soldes + MAS RDS)	2 485 093
Remboursement formation	52 697
Aide énergie	73 842
PAI du quotidien Ehpad	
Solde subvention AGEFIPH + CAF	458 574
Autres (remboursements divers)	49 391
Total	3 138 690

ANNEXE 2023 n°10

Charges constatées d'avance

Nature	Montant au 31/12/2023
Documentation et abonnements divers	18 112
Contrats de maintenance	27 145
Loyers et charges de copropriété	10 864
Licences logiciels	65 548
Location matériel	6 580
Assurance dommage-ouvrage	45 143
Autres charges	85 831
Total	259 223

ANNEXE 2023 n°11

Produits constatés d'avance

Nature	Montant au 31/12/2023
Participation des résidents aux transferts	
Taxe d'apprentissage	25 388
Redevance antenne SFR	3 599
Remboursement de sinistres	53 354
Produits divers	957
Total	83 298

ANNEXE 2023 n°12

Charges exceptionnelles

Nature	Montant au 31/12/2023
Sur opérations de gestion :	
Litiges, règlement Indemnités Prud'hommes	12 642
Pénalités - amendes	9 259
Climotop acompte perdu	49 921
Franchise sur sinistres	2 660
Charges de régularisations - reprise CNR ARS	
Régularisation position comptable CD 83	213 984
Divers - régularisations	2 659
Régul cotisation assurance	11 318
Ajustement LASM / immo en cours	99 848
Autres	32 620
Sur opérations en capital :	
Valeurs comptables des éléments actif cédés	244 775
Dotation aux amortissements et provisions réglementées	1 127 865
Impôt sur les sociétés	6 275
Total	1 813 826

ANNEXE 2023 n°13

Produits exceptionnels

Nature	Montant au 31/12/2023
Sur opérations de gestion :	
Remboursements CUI, CAF,	44 686
Dégrèvement TF/TH	14 570
Remboursement litige maîtrise ouvrage	
Autres régularisations	13 458
FIR EHPAD	950 000
Régularisation position comptable CD 83	545 084
Libéralités reçues	7 665
Pénalités de chantier facturées	59 298
Sur opérations en capital :	
Produits des cessions d'éléments de l'actif	351 698
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	571 513
Reprises sur provisions	579 524
Total	3 137 496

ANNEXE 2023 n°14**Engagements hors bilan**

- 1- Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à : **3 710 331 €**

Ventilation de l'engagement par catégorie		
Cadre	Non Cadre	Total
725 725	2 984 606	3 710 331

La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetés ou méthode du prorata des droits au terme.

Engagements financiers

Engagements			Montant financé	Montant garanti
Caisse Epargne	- Caution CGEC		23 375 523	16 000 423
	- Caution Etat PGE		3 702 876	3 332 589
Crédit Coopératif	- Caution CGEC		2 153 762	4 249 058
	- Nantissement CIF		4 606 917	55 174
	- Privilèges prêteurs deniers		253 808	352 620
	- Gages de biens		596 892	421 520
Crédit Agricole	- Caution Etat PGE		24 458	24 458
Société Générale	- Nantissement CIF		721 040	185 000

Analyse des produits d'exploitation

Libellé	Total
- 70 Produits	
Ventes de produits finis	607 504
Prestations de services	3 818 039
Ventes de marchandises	27 972
Remboursement de repas	289 785
Remboursement transport TH et résidents	29 541
Forfaits journaliers	1 353 766
Avantages en nature du personnel	14 326
Prestations usagers	9 131
Prestations foyer jeunes travailleurs	419 047
Autres produits activités annexes	134 721
Total	6 703 830
- 71 Production stockée	
Stock produits Esat	0
Total	0
- 72 Production immobilisée	
Travaux à soi-même	16 922
Total	16 922
- 73 Dotations et produits de tarification	
Dotation globale de financement ARS	36 051 336
Dotation globale de financement CD	23 785 315
Prix de journée départements extérieurs	1 002 473
Prix de journée accueil temporaire	354 645
Dotation globale soins et dépendance EHPAD	7 116 092
Produits à charge département EHPAD	4 543 960
Produits à charge usager EHPAD	2 551 280
Produits à la charge de la Protection de l'Enfance	8 340 579
Produits à la charge département MNA	2 045 886
Total	85 791 567
- 74 Subventions d'exploitation et participations	
Aide énergie	58 482
Subvention de fonctionnement SOFA et parentalité	66 648
Subvention Dispositif Emploi Accompagné	579 201
Subvention FJT	96 019
Aides forfaitaires. l'apprentissage	24 058
Subventions contrats aidés	6 564
Autres subventions	124 057
Total	955 030
- 75 Autres produits de gestion courante	
Complément de rémunération TH	4 793 416
Cotisations des adhérents	14 790
Dons	149 582
Versement APL/ALS	916 908
Formation professionnelle	114 152
Autres produits	58 745
Total	6 047 594
Total général	99 514 943

NB: Hors reprises sur provisions et transferts de charges d'exploitation

Résultats comptables des établissements et services au 31/12/2023

Etablissements	Charges de l'exercice	Produits de l'exercice	Résultat de l'exercice avant reprise	Reprise des résultats antérieurs	Résultat comptable de l'exercice	Résultat comptable de l'exercice	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	3 505 270	3 532 712	27 442,33		27 442	27 442	
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 461 461	2 514 127	52 665,33		52 665	52 665	
ESAT PRODUCTION PALMIERS	3 304 508	3 482 174	177 665,61		177 666		177 666
FH AZUR	1 683 951	1 648 066	-35 884,63		-35 885	-35 885	
SAVS AZUR	313 253	260 095	-53 158,05		-53 158	-53 158	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 536 169	2 570 221	34 052,14		34 052	34 052	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	4 581 603	4 660 897	79 294,36		79 294		79 294
FH BERCAIL	1 834 928	1 752 833	-82 094,90		-82 095	-82 095	
SAVS BERCAIL	112 290	126 927	14 636,39		14 636	14 636	
FO BERCAIL	1 972 522	2 029 236	56 714,05		56 714	56 714	
FAM BERCAIL	827 836	797 064	-30 772,24		-30 772	-30 772	
ESAT SOCIAL PARACOL	797 775	850 652	52 877,93		52 878	52 878	
ESAT PRODUCTION PARACOL	1 071 433	1 095 646	24 213,01		24 213		24 213
FH PARACOL	1 166 064	1 262 997	96 932,80		96 933	96 933	
FO PARACOL	2 302 475	2 471 014	168 539,15		168 539	168 539	
SAVS PARACOL	101 275	104 570	3 295,21		3 295	3 295	
FO ENSOLEILLADO	2 513 012	2 414 876	-98 135,84		-98 136	-98 136	
IME BEL AIR	1 863 610	1 995 837	132 226,42		132 226	132 226	
EEAP MYOSOTIS	2 873 370	2 988 820	115 450,08		115 450	115 450	
FO ENSOLENNE	3 040 743	3 074 697	33 953,29		33 953	33 953	
FAM ENSOLENNE	2 404 770	2 471 794	67 023,75		67 024	67 024	
MAS TROIS CYPRES	5 318 412	5 253 823	-64 588,87		-64 589	-64 589	
FO ST MARTIN	2 131 311	2 041 213	-90 098,03		-90 098	-90 098	
MAS OLIVIER	4 100 462	4 122 010	21 547,94		21 548	21 548	
MAS ACACIAS	9 435 759	9 599 530	163 771,32		163 771	163 771	
CENTRE DE FORMATION		0	0,00		0		0
SAMSAH	1 502 609	1 629 973	127 364,01		127 364	127 364	
MAISON DE REPIT	1 778 237	1 789 830	11 592,47		11 592	11 592	
SERVICE INSERTION 16-25	282 971	359 754	76 782,56		76 783	76 783	
SECTEURS ADAPEI	46 025	26 576	-19 449,35		-19 449		-19 449
FH BERCAIL LOCATIF	103 716	108 012	4 296,82		4 297		4 297
FH PARACOL LOCATIF	81 994	31 484	-50 509,47		-50 509		-50 509
FAM ROUTE DU SEL	4 272 672	4 331 648	58 975,49		58 975	58 975	
FAM DE L'ESPIGOULE	3 227 564	3 356 214	128 649,86		128 650	128 650	
MAS DE L'ESPIGOULE	1 432 561	1 313 328	-119 233,30		-119 233	-119 233	
MNA LA GARENNE	2 009 460	2 064 734	55 273,88		55 274	55 274	0
EHPAD MARQUISANNE 1	6 765 230	6 427 833	-337 397,55		-337 398	-337 398	0
EHPAD MARQUISANNE 2	5 079 010	4 856 034	-222 976,72		-222 977	-222 977	
EHPAD VERDON	4 383 975	4 145 198	-238 777,43		-238 777	-238 777	
FJT	830 389	579 224	-251 165,17		-251 165		-251 165
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	57 492	76 515	19 022,80		19 023		19 023
MAS ROUTE DU SEL	4 429 120	4 491 940	62 820,43		62 820	62 820	
MECS LA DRAILLE	1 294 785	1 311 486	16 700,82		16 701	16 701	
MECS LE GERMINAL	1 192 243	1 196 448	4 205,08		4 205	4 205	
MECS LES HIPPOCAMPES	1 911 565	1 884 501	-27 064,38		-27 064	-27 064	
MECS LE PATIO	1 316 283	1 470 792	154 508,94		154 509	154 509	
MECS LES ROMARINS	1 406 887	1 439 586	32 698,66		32 699	32 699	
MECS ST EXUPERY	1 359 979	1 522 514	162 534,40		162 534	162 534	
Total	107 019 030	107 535 451	516 421	0	516 421	533 053	-16 631
						516 421	

Passage du résultat comptable au résultat administratif à affecter au 31/12/2023

Etablissements	Résultat comptable de l'exercice	Dépenses non opposables: Congés à payer	Autres dépenses non opposables	Reprise réserve compensation	Reprise excédent affecté à des mesures d'exploitation	Résultat administratif à affecter	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	27 442	22 523	35 747			85 712	
ESAT SOCIAL PALMIERS	52 665	14 362	8 820			75 847	
ESAT PRODUCTION PALMIERS	177 666						177 666
FH AZUR	-35 885	11 010	11 803			-13 072	
SAVS AZUR	-53 158	-9 329				-62 487	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	34 052	22 420	6 264			62 736	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	79 294						79 294
FH BERCAIL	-82 095	20 014				-62 081	
SAVS BERCAIL	14 636	5 091				19 727	
FO BERCAIL	56 714	6 955	3 326			66 995	
FAM BERCAIL	-30 772	-3 857	2 088			-32 541	
ESAT SOCIAL PARACOL	52 878	2 198				55 076	
ESAT PRODUCTION PARACOL	24 213						24 213
FH PARACOL	96 933	-717	9 843			106 059	
FO PARACOL	168 539	-2 286	468			166 721	
SAVS PARACOL	3 295	1 302				4 597	
FO ENSOLEILLADO	-98 136	17 260	14 080			-66 796	
IME BEL AIR	132 226	174	740			133 141	
EEAP MYOSOTIS	115 450	15 602	8 247			139 299	
FO ENSOLENNE	33 953	-5 773	4 640			32 820	
FAM ENSOLENNE	67 024	5 389	2 062			74 475	
MAS TROIS CYPRES	-64 589	-9 243	9 370			-64 462	
FO ST MARTIN	-90 098	-1 647	3 570			-88 175	
MAS OLIVIER	21 548	16 795	6 384			44 727	
MAS ACACIAS	163 771	44 544	18 901			227 216	
CENTRE DE FORMATION	0						0
SAMSAH	127 364	1 303	11 562			140 229	
MAISON DE REPIT	11 592	18 261	2 716			32 569	
SERVICE INSERTION 16-25	76 783	2 478	1 374			80 634	
SECTEURS ADAPEI	-19 449						-19 449
FH BERCAIL LOCATIF	4 297						4 297
FH PARACOL LOCATIF	-50 509						-50 509
FAM ROUTE DU SEL	58 975	19 750	2 467		-5 678	75 514	
FAM DE L'ESPIGOULE	128 650	-1 463	18 045			145 232	
MAS DE L'ESPIGOULE	-119 233	7 479	4 604		-59 004	-166 154	
MNA LA GARENNE	55 274	-4 038				51 236	
EHPAD MARQUISANNE 1	-337 398	39 499	28 961			-268 938	
EHPAD MARQUISANNE 2	-222 977	10 698	37 816			-174 462	
EHPAD VERDON	-238 777	35 072	16 892			-186 813	
FJT	-251 165						-251 165
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	19 023						19 023
MAS ROUTE DU SEL	62 820	71 085				133 905	
MECS LA DRAILLE	16 701	9 027	471		-69 000	-42 801	
MECS LE GERMINAL	4 205	11 828	3 369		9 600	29 002	
MECS LES HIPPOCAMPES	-27 064	30 908	992		0	4 836	
MECS LE PATIO	154 509	-21 199	2 021		-72 745	62 586	
MECS LES ROMARINS	32 699	-5 197			-16 877	10 625	
MECS ST EXUPERY	162 534	-11 490	3 126		21 400	175 570	
Total	516 421	386 788	280 769	0	-192 304	1 008 306	-16 631
						991 674	

Report à nouveau au 31/12/2023

Etablissements	Report à nouveau au 31/12/2023
IME BEL AIR	14 652
EEAP LES MYOSOTIS	-55 478
MAS TROIS CYPRES	399 768
MAS OLIVIER	-114 357
MAS ACACIAS	173 556
MAS ROUTE DU SEL	195 016
FAM ARS ENSOLENNE	
FAM ARS BERCAIL	0
ESAT SOCIAL PALMIERS	720 611
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	104 010
ESAT SOCIAL MAS DE PARACOL	69 842
SAMSAH	-51 500
SERVICE INSERTION	-10 494
FAM ARS ESPIGOULE	496 320
FAM ARS ROUTE DU SEL	-717 387
MAS ESPIGOULE	75 656
EHPAD MARQUISANNE 1 SOINS	-509 757
EHPAD MARQUISANNE 2 SOINS	-416 866
EHPAD VERDON SOINS	-388 514
Total établissements sous contrôle ARS	-14 921
FO ENSOLENNE	-55 857
FO ENSOLEILLADO	-582 069
FO ST MARTIN	-178 300
FO BERCAIL	-420 078
FO MAS DE PARACOL	-123 957
FH AZUR	293 599
FH BERCAIL	8 164
FH MAS DE PARACOL	-66 412
FAM CG ENSOLENNE	-216 243
FAM CG BERCAIL	-253 372
SAVS AZUR	-21 868
SAVS BERCAIL	-9 479
SAVS MAS DE PARACOL	-6 502
SAMSAH CG	0
FAM CG ESPIGOULE	-509 124
FAM CG ROUTE DU SEL	213 526
MNA	-80 034
EHPAD MARQUISANNE 1 HEBERGEMENT	453 965
EHPAD MARQUISANNE 2 HEBERGEMENT	-174 144
EHPAD VERDON HEBERGEMENT	-974 581
EHPAD MARQUISANNE 1 DEPENDANCE	-920 344
EHPAD MARQUISANNE 2 DEPENDANCE	-204 938
EHPAD VERDON DEPENDANCE	402 105
Total établissements sous contrôle CD83	-3 425 941
MECS LA DRAILLE	-170 895
MECS LE PATIO	-247 763
MECS GERMINAL	-171 872
MECS HIPPOCAMPES	104 074
MECS LES ROMARINS	-5 521
MECS ST EXUPERY	86 073
Total établissements sous contrôle ASE	-405 905
SIEGE	1 044 456
Total RAN gestion contrôlée	-2 802 311
PALMIERS ESAT PRODUCTION	7 805
ROMARINS ESAT PRODUCTION	55 724
BERCAIL ESAT PRODUCTION	35 025
PARACOL ESAT PRODUCTION	0
SAVS BERCAIL	0
SERVICE FORMATION	0
VIE ASSOCIATIVE ET SECTEURS ADAPEI	191 984
VIE ASSOCIATIVE SESAME AUTISME (Pélissanne)	0
FH BERCAIL (Gestion locative)	0
FJT	-1 285 931
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	-12 202
EHPAD MARQUISANNE 1	-533 199
EHPAD MARQUISANNE 2	-789 626
EHPAD VERDON	232 525
MAS ROUTE DU SEL	0
FAM ROUTE DU SEL	0
Total RAN gestion propre	-2 097 895
Total général	-4 900 206

ANNEXE 2023 n°20

Remboursement d'Emprunts

Capital restant du 31/12/2022 :	61 642 858 €
Emprunts repris par voie de fusion au 01/01/2021 :	
Nouveaux emprunts 2023	1 299 505 €
Remboursement de capital en 2023 :	4 067 893 €
Capital restant du au 31/12/2023 :	58 874 470 €
Intérêts des emprunts payés en 2023 :	1 589 738 €
dont intérêts courus :	258 438

ANNEXE 2023 n°21

Effectifs

Effectifs présents au 31/12

Catégories	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	36	51	87	36	51	87
Non cadre	200	712	912	193	667	860
Total	236	763	999	229	718	947

Effectifs CDI en ETP au 31/12

Catégories	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	31,55	47,23	78,78	30,75	45,43	76,18
Non cadre	190,68	680,27	870,95	185,87	644,80	830,67
Total	222,23	727,50	949,73	216,62	690,23	906,85



ANNEXE 2023 n°22

Honoraires commissariat aux comptes

Madame Florence VALVERDE

Groupe ACMS
97, Av. Vauban
83000 TOULON

Montant total Honoraires TTC

83 229 €

ANNEXE 2023 n°23

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subvention de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Montant initial établissements repris	Fonds a engager en début exercice (Cpte 194) - A-	Utilisation au cours exercice (Cpte 7894) - B -	Engagements a réaliser sur nouvelles ressources affectées (Cpte 6894) - C -	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Cpte 7894) -D-	Fonds a engager en fin exercice (Cpte 194) E = A - B + C - D
Dons financement travaux + achats immos	19 645	63 645	63 645	43 500	0		20 145
Actions en faveur soutien des résidents et insertion TH	83 080	106 960	106 960	93 048	189 240		203 152
Crédits maison de répit	36 200	36 200	36 200	0	0		36 200
CNR Bel Air - Itinéraire 2022		194 500	194 500	194 500	389 947		389 947
CNR Bel Air - Appui trésorerie 2022		33 000	33 000	18 000	0		15 000
Crédits SAMSAH / DEA	465 398	596 819	596 818	0	63 950		660 768
Frais financiers PPI en cours	547 930	753 776	753 775	156 257	0		597 518
Subventions / Services et dispositif différés	207 421	246 921	246 921	113 320	197 241		330 842
CNR alloués pour travaux	456 051	440 465	440 465	36 102	0		404 363
CNR situations critiques + aide démarrage ARS	211 952	191 556	191 556	18 381	1 810 643		1 983 818
CNR investissements + formations ARS	1 129 454	1 467 147	1 467 148	88 800	3 500		1 381 848
CNR COVID Investissements	38 243	34 177	34 177	4 066	0		30 111
Crédits relayage à domicile Bel Air	148 747	137 747	137 747	137 747	135 755		135 755
Séjour et Laforcade 2022		183 550	183 550	170 844	10 869		23 576
Valeur du point 2022		65 983	65 983	65 983	0		0
CNR 2022 fonctionnement - équipe mobile/apv/energie		648 953	648 953	147 257	31 864		533 560
PAI 2022 EHPAD		229 214	229 214	57 269	600		172 545
Total	3 344 121	5 430 613	5 430 612	1 345 074	2 833 609	0	6 919 147

Tableau de financement

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Variation Ecart
FONDS DE ROULEMENT			
Fonds associatifs	18 883 793	19 725 075	-841 282
Résultat de l'exercice	445 027	-855 662	1 300 689
Provisions réglementées et subventions	21 533 881	18 734 798	2 799 083
CAPITAUX PROPRES	40 862 701	37 604 211	3 258 490
Provisions R&C et fonds dédiés	9 254 471	7 251 183	2 003 288
Emprunts et dettes assimilées	59 135 039	61 863 848	-2 728 809
CAPITAUX PERMANENTS	109 252 211	106 719 242	2 532 969
Provisions pour actif circulant	-154 822	-148 855	-5 967
Actif net immobilisé	97 921 562	99 012 423	-1 090 861
Charges à répartir sur plusieurs exercices	49 580	56 539	-6 959
FONDS DE ROULEMENT	11 435 891	7 799 135	3 636 756
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT			
Stocks et en cours	227 251	283 565	-56 314
Créances clients et comptes rattachés	5 378 429	4 249 757	1 128 672
Autres créances	10 998 783	11 204 071	-205 288
Comptes de régularisation	259 223	258 556	667
ACTIF CIRCULANT	16 863 687	15 995 949	867 738
Fournisseurs et comptes rattachés	4 061 350	4 988 207	-926 857
Autres dettes	9 046 568	8 513 500	533 068
Compte de régularisation	83 298	42 594	40 704
DETTES D'EXPLOITATION	13 191 216	13 544 301	-353 085
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 672 471	2 451 648	1 220 823
Disponibilités	7 763 420	5 347 486	2 415 934
TRESORERIE NETTE	7 763 420	5 347 486	2 415 934

Tableau des Filiales et Participations

<div> <div>Informations financières</div> <div>Filiales et participations</div> </div>	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote -part du Capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaire HT du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication : 1. Filiales détenues à + 50% : F1 Entreprise adaptée Azur Multiservices.... F2..... 2. Participations (détenues entre 10 et 50%) : P1 Nactim	40 000		100	400				755 626	26 713		
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication : Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)	5 000		20	2 500				47 569 702			
C. Renseignements globaux sur les titres (c'est-à-dire A+B): Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)	40 000		100	400				755 626	26 713		
	5 000		20	2 500				47 569 702	0		

FILIALES ASSOCIATIVES

NOM	ACTIVITE	PRODUITS D'EXPLOITATION	FONDS PROPRES	EFFECTIFS EN NOMBRE
HAND'IDOT	Le fonds de dotation met notamment, mais pas exclusivement, les capacités financières dont il dispose au service des projets initiés, développés ou soutenus par son fondateur, l'Adapei Var Méditerranée, afin entre autres, de prolonger et d'amplifier son action en faveur des enfants handicapés mentaux et l'aide à leur famille	451 K€	3 499 K€	NEANT
ARIANE MEDITERRANEE	Plateforme d'inclusion, de formation d'insertion sociale et professionnelle pour tous les publics et en particulier pour les publics fragiles - Actions d'accompagnement individualisé d'accès à l'emploi - Formation professionnelle continue dans le champ du handicap - Inclusion sociale - santé - Services aux entreprises	2 390 K€	-40 K€	53 PERSONNES
ENTRAIDE SOCIALE DU VAR (ESV)	Service d'accompagnement à domicile (SAAD), ayant pour objet de continuer les activités sociales de l'ENTR'AIDE FRANCAISE notamment dans les domaines de l'enfance, des retraités et préretraités, et personnes en situation de handicap.	13 137 K€	301 K€	533 PERSONNES
GIE OP'TEAM	Coordonner, faciliter, améliorer et développer l'activité économique, les compétences et les prestations assurées par ses membres, par l'entreprise et la coordination d'actions communes, la mise à disposition et le développement de services communs (fonctions supports, moyens et personnel), la création d'un support à une offre groupée de services afin de se positionner plus rapidement sur les programmes et appels à projet	73 K€	10 K€	3 PERSONNES 0,53 ETP
CRECHE LES PETITS BOUCHONS	Accueillir collectivement les enfants, y compris les enfants en situation Assurer leur bien-être physique et psychique en toute sécurité, de handicap ou porteur de maladie chronique. Participer en partenariat avec les familles à leur développement psycho moteur, affectif et relationnel.	425 K€	195 K€	11 personnes

*1 : Montant provisoire, comptes annuels non arrêtés



Société de Commissariat aux comptes
inscrite près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence



umane

ASSOCIATION UMANE

ZAC Valgora

L'impérial B - Rue Ambroise Paré

83160 LA VALETTE DU VAR

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

83000 Toulon
97, avenue Vauban

83700 Saint-Raphaël
40, rue Boétman

83740 La Cadière d'Azur
Chemin du Bareveou

 **commissaire
aux comptes**

Commissaire aux comptes : Florence Valverdé - 04 94 46 43 40 - fvalverde@audit-expertise83.com

SARL au capital de 170 000€ - RCS TOULON 487 973 695

Sommaire

1 – Opinion.....	3
2 – Fondement de l’opinion	3
2.1 – Référentiel d’audit	3
2.2 – Indépendance	3
3 – Justification des appréciations	3
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.	4
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’association relatives aux comptes annuels	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels	5

Aux Membres de l'association,

1 – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'assemblée générale ordinaire du 30 juin 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UMANE 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes d'annexe des comptes annuels :

- Afin de faciliter la lecture des comptes les opérations de livraison à soi-même des opérations immobilières bénéficiant du taux réduit ont été inscrite au débit du comptes 71 et au crédit du compte 72 pour un total de 15 510 K€. Cette comptabilisation permet de ne pas majorer les produits, le détail de ces opérations sont mentionnées en annexe 1 ;
- Les évènements de l'exercice ainsi que les provisions.

2 – Fondement de l'opinion

2.1 – 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.

2.2 – 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 1er Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3 – Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Concours publics et subventions de fonctionnement reçues	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance apprécié la hauteur des concours publics et réalisations des actions subventionnées ainsi que la correcte valorisation des fonds dédiés.
Livraisons à soi-même	Nous avons à partir des documents transmis, et de la discussion avec la direction et la gouvernance, apprécié la correcte identification et comptabilisation des livraisons à soi-même d'opérations immobilières bénéficiant de l'application du taux réduit de TVA.
Provisions pour risques	Nous avons à partir des discussions avec la direction et la gouvernance apprécié le caractère prudent des provisions. Nous avons également examiné le caractère approprié des informations présentées en annexe des comptes annuels.

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.

4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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.

6 – 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 ;

- 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 Toulon, le 15 Juin 2024,

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
SARL ACMS

Représentée par Mme Florence VALVERDE
Commissaire aux Comptes – Associée Gérante



CA Compte de résultat (résultat non affecté) PRODUITS

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PRODUITS	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	14 790	48 150
Ventes de marchandises	27 972	42 173
Production vendue :	0	
- prestations de services	3 099 280	2 671 717
- divers	3 576 579	2 895 158
Production stockée ou déstockage de production	0	
Production immobilisée	16 922	3 789 342
Dotations et produits de tarification	85 791 567	77 463 909
Ressources liées à la générosité du public	0	
- dons manuels	0	
- mécénats	0	
Contributions financières	955 030	829 920
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transfert de charges :	348 950	290 960
- Utilisation des fonds dédiés	1 264 456	162 900
- Autres produits	0	
Cotisations	0	
Dons manuels	0	
Mécénat	0	
Legs et donations	0	
Quote part de dotations consommables virées au compte de résultat	0	
Transferts de charges	196 373	100 169
Autres produits	6 032 805	5 676 909
TOTAL I	101 324 723	93 971 307
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières	5 114	5 124
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	39 456	16 602
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	44 570	21 726
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 572 067	278 748
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	985 907	4 215 386
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	83 237	115 484
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	433 287	139 948
- reprises sur autres provisions	63 000	1 568
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	3 137 498	4 751 134
TOTAL DES PRODUITS	104 506 791	98 744 167
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		760 477
TOTAL GENERAL (I + II + III)	104 506 791	99 504 643

RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat		-760 477
Reprise de résultat antérieur		-95 184
Résultat de l'exercice	0	-855 660

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

CA Compte de résultat (résultat non affecté) CHARGES

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

CHARGES	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2022 (selon ANC 2018-06)
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 321	8 171
Variation de stock	-330	-13 410
Achats de matières premières et fournitures	103 489	67 076
Variation de stock	-702	-6 822
Achats d'autres approvisionnements	783 277	965 074
Variation de stock	23 393	661
Achats non stockés de matières et fournitures	5 058 100	7 714 108
Services extérieurs et autres	32 734 611	30 372 216
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	3 151 471	2 672 722
- autres	419 869	372 090
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	32 983 342	29 956 316
- charges sociales	13 849 570	12 808 607
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	7 218 628	6 628 266
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant	75 813	148 855
- pour risques et charges d'exploitation	797 767	195 966
Reports en fonds dédiés	2 913 223	1 998 983
Autres charges		
- Aides financières		
- Autres charges	455 203	353 752
TOTAL I	100 570 045	94 242 631
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 000
Intérêts et charges assimilées	1 606 496	1 244 455
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	1 606 496	1 249 455

CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	321 087	171 377
Exercices antérieurs	11 318	
Sur opérations en capital	347 283	439 997
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.	950 000	
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	76 880	
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif	25 711	3 393 458
- dotations aux amortissements exceptionnels	75 275	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés	6 275	7 726
TOTAL III	1 813 829	4 012 557
TOTAL DES CHARGES	103 990 369	99 504 643
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	516 421	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	104 506 790	99 504 643

RESULTAT DE L'EXERCICE ⁽¹⁾		
Solde compte de résultat	516 421	
Reprise de résultat antérieur	-71 394	
Résultat de l'exercice	445 027	

(1) résultat de l'exercice après retraitement des opérations propres au secteur sanitaire et médico-social

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

PASSIF	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2018-06)	Montant net 31/12/2022 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	11 709 429	11 383 955
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Apport avec droit de reprise	448 745	448 745
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	11 581 328	11 119 460
Réserves de compensation	319 678	391 186
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	1 136 172	1 196 172
Réserves pour projet de l'entité	1 050	1 050
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-2 097 911	-1 904 642
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-397 381	-397 381
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-2 802 311	1 052 071
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-1 015 006	-3 565 542
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	445 027	-855 662
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	11 331 106	9 168 130
Provisions réglementées :		
dont Couverture du besoin en fonds de roulement	1 749 189	799 189
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	2 160 530	2 174 349
dont Réserves des plus-values nettes d'actif	6 293 055	6 593 130
Droit des propriétaires		
TOTAL I	40 862 701	37 604 211
Fonds reportés ou dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	3 064 031	2 712 700
TOTAL II	3 064 031	2 712 700
Provisions pour risques	1 970 988	1 495 736
Provisions pour charges	364 334	344 835
Fonds reportés ou dédiés	3 855 118	2 697 913
TOTAL III	6 190 441	4 538 483
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 123 268	61 852 899
Emprunts et dettes financières divers (3)	11 772	10 948
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 121	13 773
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	3 562 964	4 324 463
Dettes sociales et fiscales	8 223 771	7 813 110
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	498 386	663 744
Autres dettes (5)	799 676	686 617
Produits constatés d'avance	83 298	42 594
TOTAL IV	72 326 255	75 408 148
Ecarts de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL PASSIF	(I +II+III+IV+V)	122 443 428
		120 263 542

(1) Résultat de l'exercice =+ 455 027 € (solde compte de résultat 2023 de + 516 421,39 € - reprise résultat antérieur de -71 394 €)

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 0 € Dont à moins d'un an : 3562964,3 €

(5) Dont fonds des majeurs protégés : 32 265 €

Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Document : CONSO - CONSOLIDATION - Périodes de : 01/2023 à 12/2023

ACTIF	Montant brut 31/12/2023 (selon ANC 2018-06)	Amort. et prov. 31/12/2023 SELON anc 2018-06)	Montant net 31/12/2023 (selon ANC 2018 -06)	Montant net 31/12/2022 (selon ANC 2018-06)
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	388 529	310 661	77 868	17 152
Donations temporaires d'usufruit				
Autres immobilisations incorporelles	3 138 739	2 627 051	511 688	635 906
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	2 677 873	319 008	2 358 865	2 671 909
Constructions	122 811 946	43 734 440	79 077 506	64 488 675
Installations techniques, matériels et outillage	11 028 086	8 255 938	2 772 148	3 199 359
Autres immobilisations corporelles	14 641 971	10 751 395	3 890 576	6 558 931
Immobilisations corporelles en cours	5 228 081		5 228 081	17 241 170
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations	1 723 088	5 000	1 718 088	1 707 176
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 867 900		1 867 900	2 067 900
Autres immobilisations financières	418 844		418 844	424 245
TOTAL I	163 925 057	66 003 493	97 921 564	99 012 423
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures	35 926		35 926	39 895
Autres approvisionnements	33 080		33 080	51 737
En-cours de production (biens et services)	158 165		158 165	159 292
Produits intermédiaires et finis	26 343	26 343	0	31 338
Marchandises	8 736	8 657	79	1 302
Avances et acomptes versés sur commandes	309 846		309 846	619 280
Créances (1) :				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	5 378 429	154 822	5 223 607	4 100 902
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	10 688 937		10 688 937	10 584 791
Valeurs mobilières de placement	384 105		384 105	383 098
Disponibilités (3)	7 379 316		7 379 316	4 964 388
Charges constatées d'avance	259 223		259 223	258 556
TOTAL III	24 662 107	189 822	24 472 285	21 194 581
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV	49 580		49 580	56 539
Primes de remboursement des obligations V				
Carte de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	188 636 745	66 193 315	122 443 430	120 263 543
Dont à moins d'un an 5 378 429 € Dont à plus d'un an : 0				
Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF.				
Comptes de trésorerie compensés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2023

UMANE a pour objet de :

- défendre et promouvoir les intérêts matériels et moraux de personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles,
 - veiller au respect de l'accès aux droits fondamentaux des personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles : information, santé, loisirs, culture, logement, etc.
- répondre aux besoins et attentes des personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles en créant et gérant notamment des établissements et services appropriés, leur permettant de réaliser au mieux leur projet et parcours de vie dans tous les domaines : l'éducation, l'adaptation médico-sociale, l'hébergement, l'adaptation au travail, l'insertion sociale, et plus largement, toute prestation et forme d'accompagnement favorisant leur inclusion sociale et professionnelle et des conditions de vie dignes,
- promouvoir un esprit d'entraide et de solidarité entre les familles ; améliorer la place de la famille et soutenir les aidants ; leur apporter l'aide morale et les conseils nécessaires tout au long de leurs démarches auprès des administrations et des organismes divers,
 - proposer des interventions et expérimentations pour répondre à des problèmes nouveaux ou pas encore investis,
 - poursuivre au sein de l'Unapei et de NEXEM, et de leurs instances régionales, auprès des pouvoirs publics, et de tout autre organisme ou institution, la défense au point de vue matériel et moral, des intérêts généraux des personnes vivant avec un handicap et/ou fragiles, de leurs familles et représentants légaux.

Activité 2023

Après deux années de crise sanitaire (2020-2021) a succédé depuis l'été 2021 une période de forte inflation qui s'est inscrite dans la durée : la réouverture des marchés et la relance budgétaire massive post pandémie, la guerre en Ukraine en sont les principaux facteurs.

Face à l'inflation (+4.9% en 2023), le financement de nos établissements et services médico-sociaux est un enjeu crucial : si l'ARS PACA et le Conseil départemental ont revu à la hausse le taux d'évolution des financements à respectivement +2.4% et +2.7%, cette hausse reste inférieure de deux points à l'évolution moyenne des prix.

Dans ce contexte économique contraint, Umane a poursuivi ses efforts en travaillant les possibilités de mutualisation de moyens entre établissements, en renforçant ses liens avec ses partenaires historiques notamment en hôtellerie et restauration et en obtenant des compléments de financement, notamment pour couvrir les mesures salariales du SEGUR qui n'étaient pas intégralement financées en 2022.

Umane dégage en 2023 un résultat net positif de +516K€ : les activités sous contrôles des tiers financeurs sont en excédent de +533 k€ et les activités sous gestion propre en déficit de -16 K€. La capacité d'autofinancement de l'exercice est en nette progression et s'élève à +9.8 M€ (+7.1M€ en 2022 et +4.3 M€ en 2021).

Si la situation financière s'est nettement améliorée par rapport aux deux derniers exercices (2021-2022), elle reste particulièrement difficile sur nos EHPADs qui présentent un résultat net comptable déficitaire de -0.8M€. Cette situation s'explique par :

- Une évolution forte du besoin en soins et du niveau de dépendance des résidents accompagnés au sein de nos EHPADs (objectivée par des valeurs de Pathos Moyen Pondéré et Gir Moyen Pondéré) sans évolution des financements
- Un taux d'occupation faible sur l'EHPAD Le Verdon du fait de la vétusté d'une partie du bâtiment sur laquelle des travaux de réhabilitation vont s'engager fin 2024.
- Les difficultés de recrutement importantes du secteur qui engendre un recours important à l'intérim

L'Ars et le CD du Var ont soutenu nos EHPADs en 2023 par l'octroi de subventions exceptionnelles destinées à améliorer leur situation de trésorerie et à consolider leurs fonds propres.

En terme de développement, Umane étoffe son offre de service avec :

- Sur le pôle Senior une diversification des dispositifs d'accompagnement : hébergement temporaire d'urgence (HTU) en sortie d'hospitalisation, PASA de nuit et accompagnement des personnes handicapées vieillissantes sur Marquisanne
- Sur le pôle Habitat la finalisation des opérations d'extensions immobilières sur les MAS les 3 Cyprès et MAS les Acacias permettant le déploiement d'un accompagnement "MAS renforcée" de 4 places sur les 3 Cyprès et la transformation de 6 places de MAS classique en 3 places de MAS renforcée et la création de 3 places de répit renforcé sur les Acacias. A noter également le déploiement des projets d'aide à la vie partagée avec l'ouverture en 2023 d'appartements regroupés sur le foyer d'hébergement de Puget sr Argens.
- Sur le pôle travail & insertion avec le développement de nos activités sur l'ensemble de nos ESAT et notamment une hausse sensible du chiffre d'affaires sur les ateliers de voirie et d'espaces verts, la transformation du restaurant du Bercaill qui propose des événements en soirée et le WE, l'ouverture du restaurant l'Ecurie au circuit du Var au Luc en mai 2023, le déploiement du projet Food-trick rattaché au restaurant le Fontclo à Draguignan, l'internalisation des prestations restauration pour nos établissements du Bercaill, et enfin l'évolution du dispositif emploi accompagné vers une plateforme départementale.
- Sur le pôle Jeunesse, le déploiement d'un nouveau service de répit Itiner'Air pour les mineurs de 3 à 18 ans lancé en janvier 2023, l'extension de la maison d'enfants les Hippocampes à Fréjus qui accueille 8 jeunes de 6 à 18 ans et les réhabilitations immobilières des MECS le Germinal à Toulon et les Romarins à Six-Fours

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément :

- Au règlement n°2018-06 adopté le 05/12/2018 par l'autorité des normes comptables, règlement comptable relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Aux règles du plan comptable des ESMS désigné M22, applicable au 1^{er} janvier 2008, révisé par les arrêtés du 21 décembre 2009, du 15 février 2010 et ayant fait l'objet de deux avis favorables du Conseil National de la Comptabilité adoptés en date du 4 mai 2007 et du 7 mai 2008. Un arrêté du 23 décembre 2019 fait évoluer le plan comptable à compter du 1^{er} janvier 2020.
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- **Provisions réglementées**

Quatre types de provisions ont été constitués durant l'exercice 2023 :

1. Réserve des plus-values nettes d'actif immobilisé :

Constituée en contrepartie des plus-values nettes réalisées dans l'exercice sur la cession d'éléments d'actif immobilisés et destinée à renforcer la capacité d'autofinancement des établissements sociaux et médico sociaux.

Les provisions constituées au titre de 2023 s'élèvent à 21 K€ principalement lié à des ventes de véhicules. Une reprise de 402 K€ a été effectuée afin de couvrir les dépenses à venir relatives aux indemnités de rupture du DAF ainsi qu'aux indemnités de fin de carrière à verser à l'occasion des futurs départs en retraite.

2. Réserve de plus-values nettes d'actif circulant :

Constituée en contrepartie des plus-values nettes réalisées dans l'exercice sur la cession d'éléments d'actif circulant et destinée à renforcer la capacité d'autofinancement des établissements sociaux et médico sociaux. Des provisions d'une valeur totale de 81 K€ ont été réalisées, ces provisions sont constituées par le reclassement des produits financiers enregistrés dans l'exercice et la plus-value sur la revente partielle de l'immeuble CIAMIN. Aucune reprise de provision n'a été effectuée en 2023.

3. Réserve pour renouvellement des immobilisations :

Constituée afin de neutraliser les surcoûts à venir liés à la réalisation de travaux et à l'entretien de nos différents équipements immobiliers.

Des provisions ont été constituées sur l'exercice à hauteur de 100 K€ et des reprises pour 114 K€ ont été enregistrées en 2023 pour permettre une atténuation de la charge d'amortissement liée à l'engagement de travaux, de rénovations ou de réhabilitations d'établissements.

4. Réserves pour couverture du BFR :

Afin de soutenir les EHPAD en difficulté financière, l'ARS et le département ont octroyé des aides sous forme de subvention destinée à renforcer le fonds de roulement des établissements.

Pour 2023, cela représente 950 K€ pour les EHPAD de l'association.

La provision pour couverture du BFR s'élève à 1 749 K€ à fin 2023

Au total, ces provisions règlementées par le code de l'action sociale et des familles, constituées (soit dotations moins reprises) sur l'exercice 2023 se soldent par la constitution d'une provision à hauteur de 1 153 K€.

• Provisions pour risques

Une cinquantaine de procédures prud'hommales sont toujours en cours devant les tribunaux.

En 2023, une reprise de provision de 23 K€ a été réalisée afin de permettre le réajustement en fonction des avancées constatées sur l'ensemble des dossiers.

Des provisions destinées à couvrir le règlement des jours épargnés par les salariés sur un compte épargne temps ont été constituées.

De même des reprises ont été effectuées afin de neutraliser le paiement de ce compte épargne temps pour certains salariés (départ anticipé avant mise à la retraite).

Ces opérations conduisent à une provision à fin 2023 de 627 K€, soit une augmentation 91 K€ par rapport à fin 2022.

Enfin, dans l'attente des textes définitifs, non parus à la date d'arrêté des comptes, une provision pour risque, liée à la transposition de la directive européenne sur l'acquisition de congés payés pendant les arrêts maladie, a été constituée à hauteur de 246 K€.

- **Comptes d'immobilisations**

En 2023, l'association a finalisé à trois opérations de livraison à soi-même qui lui ont permis de bénéficier d'une TVA à taux réduit de 5.5 %.

Afin de ne pas biaiser la lecture des comptes de charges, ces opérations ont été inscrites au débit et au crédit des comptes 71 et 72 pour leur valeur HT.

En contrepartie, elles ont été comptabilisées en immobilisations pour leur valeur HT + TVA 5.5% soit un total de 15 509 718 € TTC.

Rémunération des cadres dirigeants :

Les 3 plus fortes rémunérations sont égales à 461 K€ pour 2023.

L'annexe est composée :

Pour les comptes de Bilan

1. Les immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations ont été évaluées à leur coût d'acquisition, y compris les coûts engagés pour la mise en place de l'immobilisation (frais d'installation, de mise en service).

Elles sont amorties à la date de livraison ou de mise en service du bien selon le mode linéaire. Les durées d'amortissement pratiquées ont été calculées sur la durée normale d'utilisation du bien et conformément aux règles comptables en vigueur.

Les droits de mutation, honoraires et frais d'acte liés à l'acquisition ont été rattachés aux coûts d'acquisition des biens.

- | | |
|--|----------|
| • <i>Variation des immobilisations par nature</i> | Annexe 1 |
| • <i>Variations des immobilisations par établissements et services</i> | Annexe 2 |
| • <i>Variation des amortissements par nature</i> | Annexe 3 |
| • <i>Variation des amortissements par établissements et services</i> | Annexe 4 |

2. Les provisions

- | | |
|---|----------|
| • <i>Tableau récapitulatif des provisions</i> | Annexe 5 |
| • <i>Tableau des provisions pour congés à payer</i> | Annexe 6 |

3. Les créances et les dettes

- *Etat des échéances des créances et des dettes* Annexe 7
- *Etat des charges à payer* Annexe 8
- *Etat des produits à recevoir* Annexe 9
- *Etat des charges constatées d'avance* Annexe 10
- *Etat des produits constatés d'avance* Annexe 11
- *Etat des charges exceptionnelles* Annexe 12
- *Etat des produits exceptionnels* Annexe 13

4. Engagements hors bilan

- *Indemnités de fin de carrière* Annexe 14
- *Indemnités financières* Annexe 15

Pour les comptes de résultat

- *Analyse des produits d'exploitation* Annexe 16
- *Résultats par établissements et services* Annexe 17
- *Du résultat comptable au résultat administratif* Annexe 18
- *Détail du Report à nouveau* Annexe 19

Selon les règles applicables au secteur, les résultats comptables ont été corrigés du montant des provisions pour congés à payer pour l'ensemble des établissements

- *Frais financiers* Annexe 20

Informations annexes

- *Les effectifs du personnel* Annexe 21
- *Les honoraires du commissariat aux comptes* Annexe 22

- *Le tableau de suivi des fonds dédiés*
- *Le tableau de financement*
- *Le tableau des Filiales et participations*
- *Les Filiales Associatives*



Tableau des immobilisations par nature

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations de l'exercice		Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	Par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	
Frais d'établissement	317 759	70 770		0	0	0	388 529
Frais d'études et de recherche	449 330	17 360		0	0	0	466 690
Logiciels / Licences	528 652	0		0	0	0	528 652
Autres immobilisations incorporelles	2 111 094	0		0	0	0	2 111 094
Immobilisations incorporelles en cours	0	32 304		0	0	0	32 304
Total immobilisations incorporelles	3 406 835	120 434	0	0	0	0	3 527 269
Terrains	2 671 909	16 346		0	10 383	0	2 677 873
Agencements des terrains	521 114	4 402		0	0	0	525 516
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	54 974 173	896 418		0	197 277	231 991	55 441 323
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	44 717 930	15 756 400		0	0	15 761	60 458 569
Agencement et aménagements divers	5 986 273	480 238		0	0	80 386	6 386 125
Matériel et outillage	10 844 324	440 896		9 768	25 848	236 089	11 023 283
Matériel de transport	5 222 069	499 297		119 878	208 489	94 677	5 418 200
Matériel de bureau	2 785 896	291 654		6 145	2 492	120 181	2 954 877
Mobilier	5 350 505	278 213		1 006	0	33 231	5 595 487
Autres immobilisations corporelles	667 975	10 238		0	0	0	678 213
Immobilisations corporelles en cours	17 241 170	7 002 712		0	19 015 391	0	5 228 491
Total immobilisations corporelles	150 983 337	25 676 816	0	136 796	19 459 880	812 316	156 387 937
Participations	1 700 475	5 912		0	0	0	1 706 387
Créances rattachées à des participations	0	0		0	0	0	0
Autres titres immobilisés	11 700	5 000		0	0	0	16 700
Prêts	2 067 900	0		0	200 000	0	2 267 900
Autres immobilisations financières	424 245	7 217		0	12 041	576	418 845
Total Immobilisations financières	4 204 320	18 129	0	0	212 041	576	4 009 832
Total général	158 594 492	25 815 379	0	136 796	19 671 921	812 892	163 925 058



En 2023, l'association a réalisé 3 Livraisons A Soi Même qui ont fait l'objet des comptabilisations suivantes :

Opération	Compte	Montant débiteur	Montant créditeur
MAS La Route du sel Pelissanne	7129 Production de LASM	10 477 370	
	7220 Production Immobilisée		10 477 370
MAS Ls Acacias	7129 Production de LASM	2 940 125	
	7220 Production Immobilisée		2 940 125
MAS Les 3 Cypres	7129 Production de LASM	1 283 660	
	7220 Production Immobilisée		1 283 660



Tableau des immobilisations par établissements et services

Etablissements	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation de l'exercice		Diminutions de l'exercice			Valeur brute à la clôture de l'exercice
		Acquisitions	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	mise au rebut	
SIEGE	8 132 116	455 601			202 492	25 599	8 419 626
ESAT SOCIAL PALMIERS	3 417 812	157 130		0	2 891	0	3 568 822
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 892 808	163 219		3 229	59 641	2 739	1 996 876
FH AZUR	4 119 570	24 057		0	0	0	4 143 627
SAYS AZUR	62 489	702		0	0	0	63 190
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 691 993	41 814		0	0	0	2 727 711
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARIN	8 172 981	476 269		17 321	320 516	2 745	8 291 082
FH BERCAIL	5 142 890	683 837		0	551 669	0	5 237 200
SAYS BERCAIL	45 206	2 230		0	0	1 795	45 641
FO BERCAIL	6 243 941	21 837		0	10 782	2 292	6 252 704
FAM BERCAIL	1 936 740	1 113		0	0	829	1 937 024
ESAT SOCIAL PARACOL	1 244 282	3 729		6 145	0	0	1 233 977
ESAT PRODUCTION PARACOL	983 913	37 889		0	680	0	994 120
FH PARACOL	5 879 158	42 539		0	400	0	5 896 729
FO PARACOL	3 351 138	132 037		64 300	45 464	0	3 502 010
SAYS PARACOL	22 728	200		0	0	457	22 471
FO ENSOLEILLADO	1 101 517	84 923		0	0	1 541	1 184 899
IME BEL AIR	5 895 418	82 059		0	0	7 777	5 969 701
EEAP MYOSOTIS	2 983 424	28 151		25 622	11 935	24 753	3 000 510
FO ENSOLENE	7 240 801	14 593		0	0	4 148	7 251 247
FAM ENSOLENE	4 554 621	9 330		0	0	2 552	4 561 300
MAS TROIS CYPRES	6 759 558	2 988 872		0	2 637 165	0	7 111 266
FO ST MARTIN	3 447 000	10 563		0	0	0	3 457 564
MAS OLIVIER	5 541 037	144 861		20 179	34 445	8 103	5 663 529
MAS ACACIAS	14 773 453	3 973 192		0	3 641 510	0	15 105 135
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0						0
SECTEUR PELUSSANNE	0						0
ASSOCIATIF ADAPEI	461 986	32 304		0	8 083	19 842	466 365
SAMSAH-SAMVA	288 219	4 318		0	11 317	0	281 220
FORMATION H INCLUSIVE	1 144					1 144	0
SERVICE INSERTION 16-25	74 984	9 078		0	0	0	84 062
IMNA LA GARENNE	3 386 527	17 959		0	2 526	5 520	3 396 439
FAM ROUTE DU SEL	6 723 903	581 178		0	80 817	225 853	6 973 794
FAM DE L'ESPIGOULE	5 730 205	137 998		0	8 796	25 135	5 834 272
MAS DE L'ESPIGOULE	2 370 179	59 739		0	0	2 923	2 426 996
EHPAD MARQUISANNE 1	7 375 370	291 457		0	0	51 516	7 615 311
EHPAD MARQUISANNE 2	4 252 124	215 839		0	84 453	68 221	4 315 289
EHPAD LE VERDON	2 091 030	302 779		0	96 835	77 174	2 219 800
FJT	1 491 131	13 765		0	0	55 540	1 449 356
MAS ROUTE DU SEL	11 283 445	12 432 768		0	11 448 207	134 255	12 133 751
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	25 277	1 034		0	0	0	25 306
MECS LA DRAILLE	1 995 712	14 377		0	0	0	2 010 089
MECS LE GERMINAL	1 424 884	774 652		0	157 503	0	2 042 033
MECS LE PATIO	203 909	17 137		0	0	0	221 046
MECS ST EXUPERY	861 325	122 375		0	8 008	350	975 342
MECS LES HIPPOCAMPS	1 365 132	103 098		0	11 718	0	1 456 512
MECS LES ROMARINS	1 491 409	1 102 775		0	234 067	0	2 360 117
Total	158 594 493	25 815 378	0	136 796	19 671 921	812 892	163 925 058

(1) dont prêts et fonds associatifs avec droits de reprise aux filiales de l'association = 1,8 M€

Tableau des Amortissements par nature

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercices			Montant à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
Frais d'établissement	300 607	10 054		0				310 661
Frais d'études et de recherche	129 868	13 714		0				143 582
Logiciels / Licences	322 722	55 593		0				378 316
Autres immobilisations incorporelles	2 000 579	104 575		0				2 105 154
Total amortissements immob. Incorporelles	2 753 776	183 936	0	0	0	0	0	2 937 712
Agencements des terrains	291 262	27 746		0	0	0	0	319 008
Bâtiment sur sol propre & agencements constructions	16 689 393	2 100 106		0	0	71 095	0	18 718 405
Bâtiment sur sol d'autrui & agencements constructions	18 743 887	2 326 109		0	0	15 761	0	21 054 234
Agencement et aménagements divers	3 604 667	436 692		0	0	79 659	0	3 961 801
Matériel et outillage	7 644 966	810 242		9 537	0	199 270	9 537	8 255 938
Matériel de transport	3 735 241	524 713		116 200	57 399	218 757	116 200	3 983 798
Matériel de bureau	1 875 923	352 405		6 145	0	120 729	6 145	2 107 599
Mobilier	3 779 902	411 923		204	0	32 989	204	4 158 836
Autres immobilisations corporelles	458 054	43 402		0	0	294	0	501 161
Total amortissements immob. corporelles	56 823 295	7 033 338	0	132 086	57 399	738 453	132 086	63 060 781
Total général	59 577 071	7 217 274	0	132 086	57 399	738 453	132 086	65 998 493

Tableau des amortissements par établissements et services

Etablissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice			Diminutions de l'exercice			Montant à la fin de l'exercice
		Dotations de l'exercice	par voie de fusion	De poste à poste	Cessions	Mise au rebut	De poste à poste	
SIEGE	1 832 077	250 614		0	0	23 089	0	2 059 602
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 347 281	125 733		0	0	0	3 229	2 469 784
ESAT PRODUCTION PALMIERS	1 350 844	134 424		3 229	0	54 319	0	1 434 178
FH AZUR	1 939 633	162 626		0	0	0	0	2 102 260
SAVS AZUR	40 141	9 032		0	0	0	0	49 173
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	1 588 398	115 497		0	0	2 745	3 352	1 697 798
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	3 008 175	404 199		16 857	0	138 284	2 793	3 288 153
FH BERCAIL	1 410 405	207 587		0	0	7 099	37 857	1 573 036
SAVS BERCAIL	32 633	3 777		0	0	1 795	0	34 514
FO BERCAIL	1 161 109	360 381		0	0	1 351	0	1 520 139
FAM BERCAIL	347 134	115 176		0	0	443	0	461 867
ESAT SOCIAL PARACOL	923 221	45 026		6 145	0	0	20 179	954 213
ESAT PRODUCTION PARACOL	556 155	68 219		0	0	7 785	18 500	598 089
FH PARACOL	762 332	236 636		0	0	0	24 569	974 399
FO PARACOL	1 453 461	132 822		64 070	45 464	0	0	1 604 889
SAVS PARACOL	12 790	3 479		0	0	457	0	15 812
FO ENSOLEILLADO	473 773	67 601		0	0	1 541	0	539 833
IME BEL AIR	1 918 228	273 255		0	0	6 880	0	2 184 603
EEAP MYOSOTIS	2 168 832	107 168		21 607	11 935	24 753	0	2 261 918
FO ENSOLENNE	1 429 591	293 623		0	0	4 148	0	1 719 066
FAM ENSOLENNE	897 070	187 959		0	0	2 652	0	1 082 377
MAS TROIS CYPRES	3 859 952	294 873		0	0	0	0	4 154 825
FO ST MARTIN	2 030 166	158 744		0	0	0	0	2 188 910
MAS OLIVIER	2 581 969	255 471		20 179	0	7 209	0	2 850 410
MAS ACACIAS	4 674 174	539 411		0	0	0	0	5 213 585
SECTEUR TOULON EST VAR SUD	0	0		0	0	0	0	0
SECTEUR PELISSANNE	0	0		0	0	0	0	0
ADAPEI ASSOCIATIF	19 842	3 230		0	0	19 842	0	3 230
SAMSAH-SAMVA	193 142	39 403		0	0	10 845	0	221 699
FORMATION H INCLUSIVE	1 143	0		0	0	1 143	0	0
SERVICE INSERTION 16-25	35 521	9 666		0	0	0	0	45 186
MNA LA GARENNE	2 339 764	137 319		0	0	4 975	0	2 472 109
FAM ROUTE DU SEL	4 164 858	349 194		0	0	134 904	21 404	4 357 744
FAM DE L'ESPIGOULE	2 131 993	282 675		0	0	25 135	0	2 389 533
MAS DE L'ESPIGOULE	966 395	119 078		0	0	2 923	0	1 082 549
EHPAD MARQUISANNE 1	3 193 360	365 719		0	0	51 516	0	3 507 562
EHPAD MARQUISANNE 2	2 091 413	203 901		0	0	68 221	0	2 227 093
EHPAD VERDON	1 296 252	169 768		0	0	77 174	0	1 388 846
FJT	979 364	109 240		0	0	55 540	0	1 033 064
MAS ROUTE DU SEL	66 535	554 913		0	0	625	0	620 823
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	6 005	3 347		0	0	0	204	9 148
MECS LA DRAILLE	440 259	116 662		0	0	0	0	556 921
MECS LE GERMINAL	851 198	53 270		0	0	0	0	904 468
MECS LE PATIO	131 427	16 836		0	0	0	0	148 263
MECS ST EXUPERY	327 754	30 179		0	0	0	0	357 934
MECS LES HIPPOCAMPE	742 319	69 056		0	0	1 058	0	810 317
MECS LES ROMARINS	797 984	30 485		0	0	0	0	828 469
Total	59 577 071	7 217 274	0	132 086	57 399	738 453	132 086	65 998 493

Tableau des provisions

Nature de provisions	Montant au début de l'exercice	Montant repris par voie de fusion	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
14 - Provisions réglementées	9 566 670	0	1 152 802	516 696	10 202 777
141000 Prov pour couverture du BFR	799 189		950 000		1 749 189
142000 Prov pour renouvellement des immobilisations	2 148 385		100 211	114 030	2 134 566
145000 Amortissements dérogatoires	25 964				25 964
148610 Prov plus-values nettes d'actif immobilisé	5 020 189		20 904	402 666	4 638 427
148620 Prov plus-values nettes d'actif circulant	1 572 944		81 687		1 654 631
	0				0
15 - Provisions pour risques et charges	1 840 570	0	850 457	355 704	2 335 323
151800 Autres prov pour risques	0		0	0	0
dont Prov pour litiges	709 734				
dont Prov pour départ en retraite	82 500		6 216	163 051	552 899
dont Prov pour précarité	0		253		82 500
dont Prov pour autres charges	103 940		269 423	118 333	252
151880 Prov diverses	0				255 030
dont autres provisions sociales	0				0
dont prov pour CET	64 039		449 935	32 408	481 566
	535 523		124 630	33 572	626 581
	0				0
	0				0
157200 Prov pour charges à répartir	344 835			8 340	336 495
	0				0
49 - Dépréciation des créances douteuses	148 855		40 813	34 845	154 822
Total général	11 556 095	0	2 044 072	907 245	12 692 923

ANNEXE 2023 n°6

Provisions pour congès payés 2023

Etablissements	Provisions au 31/12/2023		
	Salaires	Charges	Total
SIEGE	136 134	71 797	207 931
ESAT SOCIAL PALMIERS	139 253	73 444	212 697
ESAT PRODUCTION PALMIERS	25 769	11 338	37 108
FH AZUR	53 653	28 297	81 950
SAVS AZUR	8 462	4 463	12 924
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	128 834	67 931	196 765
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	41 643	20 471	62 114
FH BERCAIL	54 551	28 771	83 322
FH BERCAIL Fréjus			0
SAVS BERCAIL	6 017	3 173	9 190
FO BERCAIL	51 336	27 071	78 407
FAM BERCAIL	19 759	10 415	30 173
ESAT SOCIAL PARACOL	38 485	20 292	58 777
ESAT PRODUCTION PARACOL	5 978	2 630	8 608
FH PARACOL	32 493	17 127	49 620
FO PARACOL	70 629	37 244	107 872
SAVS PARACOL	6 090	3 213	9 303
FO ENSOLEILLADO	89 120	47 003	136 124
IME BEL AIR	70 365	37 110	107 475
EEAP MYOSOTIS	78 861	41 592	120 452
FO ENSOLENNE	86 276	45 503	131 779
FAM ENSOLENNE	58 557	30 883	89 440
MAS 3 CYPRES	121 807	64 242	186 049
FO ST MARTIN	64 627	34 084	98 712
MAS OLIVIER	103 084	54 343	157 427
MAS ACACIAS	215 569	113 691	329 260
SAMSAH	54 522	28 755	83 277
MAISON DE REPIT			0
SERVICE INSERTION 16-25	8 492	4 479	12 971
MINEURS NON ACCOMPAGNES	51 043	26 920	77 963
FAM ROUTE ESPIGOULE	82 010	42 278	124 288
FAM ROUTE DU SEL	136 518	71 279	207 797
MAS ROUTE ESPIGOULE	40 514	19 625	60 139
MAS ROUTE DU SEL	89 333	47 410	136 743
EHPAD M1	206 626	108 979	315 605
EHPAD M2	113 433	59 828	173 260
EHPAD VERDON	67 261	35 473	102 734
FJT	19 558	10 315	29 873
MECS GERMINAL	31 497	16 613	48 109
MECS LE PATIO	30 029	15 837	45 865
MECS ST EXUPERY	38 106	20 098	58 204
MECS HIPPOCAMPRES	53 096	28 004	81 100
MECS LA DRAILLE	36 980	19 503	56 483
MECS LES ROMARINS	32 514	17 148	49 662
ARTS INCLUSIFS	1 321	696	2 017
Total	2 800 202	1 469 367	4 269 570

La provision pour congès payés intègre une provision complémentaire au titre des CP acquis pendant les périodes d'arrêt maladie de juin à décembre 2023 pour un montant chargé de 57 052 €.

Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2023

Libellé	Montant brut au 31/12/2023	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans
---------	-------------------------------	----------	--------------	--------------

Créances				
De l'actif immobilisé				
Participations et créances rattachées à des participations	1 723 088	1 723 088		
Prêts	1 867 900	1 867 900		
Autres immobilisations financières	418 844	418 844		

De l'actif circulant				
Créances et comptes rattachés	5 378 429	5 378 429		
Avances et acomptes versés	0			
Autres créances clients	8 095 096	8 095 096		
Personnel et comptes rattachés	377 995	377 995		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 192	10 192		
Etat et autres collectivités publiques	2 205 479	2 205 479		
Charges constatées d'avance	259 223	259 223		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	49 580	49 580		

Total Créances	20 385 827	20 385 827	0	0
-----------------------	-------------------	-------------------	----------	----------

Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 135 040	4 268 710	14 075 409	40 790 920
Emprunts et dettes financières divers	0			

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 562 964	3 562 964		
Avances et acomptes reçus	23 121	23 121		
Personnel et comptes rattachés	3 273 547	3 273 547		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 491 898	3 491 898		
Etat et autres collectivités publiques	1 458 325	1 458 325		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	498 385	498 385		
Autres dettes	799 676	799 676		
Produits constatés d'avance	83 298	83 298		

Total Dettes	72 326 254	17 459 925	14 075 409	40 790 920
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------



ANNEXE 2023 n°8

Charges à payer

Nature	Montant au 31/12/2023
Personnel	
Congés à payer	2 800 202
Charges sociales	
Congés à payer	1 469 368
Régularisation PEE	37 086
Heures 2023 à payer - chargé	179 037
Rappel valeur du point 2023 - chargé	12 956
Etat	
Taxes foncières	-
Autres : charges diverses (achats et prestations)	80 569
Total	4 579 218



ANNEXE 2023 n°9

Produits à recevoir

Nature	Montant au 31/12/2023
Personnel	
Indemnités de Prévoyance	13 176
Divers produits	
Remboursement sinistres	5 917
DGF à percevoir (soldes + MAS RDS)	2 485 093
Remboursement formation	52 697
Aide énergie	73 842
PAI du quotidien Ehpad	
Solde subvention AGEFIPH + CAF	458 574
Autres (remboursements divers)	49 391
Total	3 138 690



ANNEXE 2023 n°10

Charges constatées d'avance

Nature	Montant au 31/12/2023
Documentation et abonnements divers	18 112
Contrats de maintenance	27 145
Loyers et charges de copropriété	10 864
Licences logiciels	65 548
Location matériel	6 580
Assurance dommage-ouvrage	45 143
Autres charges	85 831
Total	259 223



ANNEXE 2023 n°11

Produits constatés d'avance

Nature	Montant au 31/12/2023
Participation des résidents aux transferts	
Taxe d'apprentissage	25 388
Redevance antenne SFR	3 599
Remboursement de sinistres	53 354
Produits divers	957
Total	83 298



ANNEXE 2023 n°12

Charges exceptionnelles

Nature	Montant au 31/12/2023
Sur opérations de gestion :	
Litiges, règlement Indemnités Prud'hommes	12 642
Pénalités - amendes	9 259
Climotop acompte perdu	49 921
Franchise sur sinistres	2 660
Charges de régularisations - reprise CNR ARS	
Régularisation position comptable CD 83	213 984
Divers - régularisations	2 659
Régul cotisation assurance	11 318
Ajustement LASM / immo en cours	99 848
Autres	32 620
Sur opérations en capital :	
Valeurs comptables des éléments actif cédés	244 775
Dotation aux amortissements et provisions réglementées	1 127 865
Impôt sur les sociétés	6 275
Total	1 813 826



ANNEXE 2023 n°13

Produits exceptionnels

Nature	Montant au 31/12/2023
Sur opérations de gestion :	
Remboursements CUI, CAF,	44 686
Dégrèvement TF/TH	14 570
Remboursement litige maîtrise ouvrage	
Autres régularisations	13 458
FIR EHPAD	950 000
Régularisation position comptable CD 83	545 084
Libéralités reçues	7 665
Pénalités de chantier facturées	59 298
Sur opérations en capital :	
Produits des cessions d'éléments de l'actif	351 698
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	571 513
Reprises sur provisions	579 524
Total	3 137 496

ANNEXE 2023 n°14

Engagements hors bilan

- 1- Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2023 s'élève à : **3 710 331 €**

Ventilation de l'engagement par catégorie		
Cadre	Non Cadre	Total
725 725	2 984 606	3 710 331

La méthode d'évaluation retenue est la méthode des unités de crédit projetés ou méthode du prorata des droits au terme.

ANNEXE 2023 n°15

Engagements financiers

Engagements		Montant financé	Montant garanti
Caisse Epargne	- Caution CGEC	23 375 523	16 000 423
	- Caution Etat PGE	3 702 876	3 332 589
Crédit Coopératif	- Caution CGEC	2 153 762	4 249 058
	- Nantissement CIF	4 606 917	55 174
	- Privilèges prêteurs deniers	253 808	352 620
	- Gages de biens	596 892	421 520
Crédit Agricole	- Caution Etat PGE	24 458	24 458
Société Générale	- Nantissement CIF	721 040	185 000

Analyse des produits d'exploitation

Libellé	Total
- 70 Produits	
Ventes de produits finis	607 504
Prestations de services	3 818 039
Ventes de marchandises	27 972
Remboursement de repas	289 785
Remboursement transport TH et résidents	29 541
Forfaits journaliers	1 353 766
Avantages en nature du personnel	14 326
Prestations usagers	9 131
Prestations foyer jeunes travailleurs	419 047
Autres produits activités annexes	134 721
Total	6 703 830
- 71 Production stockée	
Stock produits Esat	0
Total	0
- 72 Production immobilisée	
Travaux à soi-même	16 922
Total	16 922
- 73 Dotations et produits de tarification	
Dotation globale de financement ARS	36 051 336
Dotation globale de financement CD	23 785 315
Prix de journée départements extérieurs	1 002 473
Prix de journée accueil temporaire	354 645
Dotation globale soins et dépendance EHPAD	7 116 092
Produits à charge département EHPAD	4 543 960
Produits à charge usager EHPAD	2 551 280
Produits à la charge de la Protection de l'Enfance	8 340 579
Produits à la charge département MNA	2 045 886
Total	85 791 567
- 74 Subventions d'exploitation et participations	
Aide énergie	58 482
Subvention de fonctionnement SOFA et parentalité	66 648
Subvention Dispositif Emploi Accompagné	579 201
Subvention FJT	96 019
Aides forfaitaires. l'apprentissage	24 058
Subventions contrats aidés	6 564
Autres subventions	124 057
Total	955 030
- 75 Autres produits de gestion courante	
Complément de rémunération TH	4 793 416
Cotisations des adhérents	14 790
Dons	149 582
Versement APL/ALS	916 908
Formation professionnelle	114 152
Autres produits	58 745
Total	6 047 594
Total général	99 514 943

NB: Hors reprises sur provisions et transferts de charges d'exploitation

Résultats comptables des établissements et services au 31/12/2023

Etablissements	Charges de l'exercice	Produits de l'exercice	Résultat de l'exercice avant reprise	Reprise des résultats antérieurs	Résultat comptable de l'exercice	Résultat comptable de l'exercice	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	3 505 270	3 532 712	27 442,33		27 442	27 442	
ESAT SOCIAL PALMIERS	2 461 461	2 514 127	52 665,33		52 665	52 665	
ESAT PRODUCTION PALMIERS	3 304 508	3 482 174	177 665,61		177 666		177 666
FH AZUR	1 683 951	1 648 066	-35 884,63		-35 885	-35 885	
SAVS AZUR	313 253	260 095	-53 158,05		-53 158	-53 158	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	2 536 169	2 570 221	34 052,14		34 052	34 052	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	4 581 603	4 660 897	79 294,36		79 294		79 294
FH BERCAIL	1 834 928	1 752 833	-82 094,90		-82 095	-82 095	
SAVS BERCAIL	112 290	126 927	14 636,39		14 636	14 636	
FO BERCAIL	1 972 522	2 029 236	56 714,05		56 714	56 714	
FAM BERCAIL	827 836	797 064	-30 772,24		-30 772	-30 772	
ESAT SOCIAL PARACOL	797 775	850 652	52 877,93		52 878	52 878	
ESAT PRODUCTION PARACOL	1 071 433	1 095 646	24 213,01		24 213		24 213
FH PARACOL	1 166 064	1 262 997	96 932,80		96 933	96 933	
FO PARACOL	2 302 475	2 471 014	168 539,15		168 539	168 539	
SAVS PARACOL	101 275	104 570	3 295,21		3 295	3 295	
FO ENSOLEILLADO	2 513 012	2 414 876	-98 135,84		-98 136	-98 136	
IME BEL AIR	1 863 610	1 995 837	132 226,42		132 226	132 226	
EEAP MYOSOTIS	2 873 370	2 988 820	115 450,08		115 450	115 450	
FO ENSOLENNE	3 040 743	3 074 697	33 953,29		33 953	33 953	
FAM ENSOLENNE	2 404 770	2 471 794	67 023,75		67 024	67 024	
MAS TROIS CYPRES	5 318 412	5 253 823	-64 588,87		-64 589	-64 589	
FO ST MARTIN	2 131 311	2 041 213	-90 098,03		-90 098	-90 098	
MAS OLIVIER	4 100 462	4 122 010	21 547,94		21 548	21 548	
MAS ACACIAS	9 435 759	9 599 530	163 771,32		163 771	163 771	
CENTRE DE FORMATION		0	0,00		0		0
SAMSAH	1 502 609	1 629 973	127 364,01		127 364	127 364	
MAISON DE REPIT	1 778 237	1 789 830	11 592,47		11 592	11 592	
SERVICE INSERTION 16-25	282 971	359 754	76 782,56		76 783	76 783	
SECTEURS ADAPEI	46 025	26 576	-19 449,35		-19 449		-19 449
FH BERCAIL LOCATIF	103 716	108 012	4 296,82		4 297		4 297
FH PARACOL LOCATIF	81 994	31 484	-50 509,47		-50 509		-50 509
FAM ROUTE DU SEL	4 272 672	4 331 648	58 975,49		58 975	58 975	
FAM DE L'ESPIGOULE	3 227 564	3 356 214	128 649,86		128 650	128 650	
MAS DE L'ESPIGOULE	1 432 561	1 313 328	-119 233,30		-119 233	-119 233	
MNA LA GARENNE	2 009 460	2 064 734	55 273,88		55 274	55 274	0
EHPAD MARQUISANNE 1	6 765 230	6 427 833	-337 397,55		-337 398	-337 398	0
EHPAD MARQUISANNE 2	5 079 010	4 856 034	-222 976,72		-222 977	-222 977	
EHPAD VERDON	4 383 975	4 145 198	-238 777,43		-238 777	-238 777	
FJT	830 389	579 224	-251 165,17		-251 165		-251 165
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	57 492	76 515	19 022,80		19 023		19 023
MAS ROUTE DU SEL	4 429 120	4 491 940	62 820,43		62 820	62 820	
MECS LA DRAILLE	1 294 785	1 311 486	16 700,82		16 701	16 701	
MECS LE GERMINAL	1 192 243	1 196 448	4 205,08		4 205	4 205	
MECS LES HIPPOCAMPE	1 911 565	1 884 501	-27 064,38		-27 064	-27 064	
MECS LE PATIO	1 316 283	1 470 792	154 508,94		154 509	154 509	
MECS LES ROMARINS	1 406 887	1 439 586	32 698,66		32 699	32 699	
MECS ST EXUPERY	1 359 979	1 522 514	162 534,40		162 534	162 534	
Total	107 019 030	107 535 451	516 421	0	516 421	533 053	-16 631
						516 421	

Passage du résultat comptable au résultat administratif à affecter au 31/12/2023

Etablissements	Résultat comptable de l'exercice	Dépenses non opposables: Congés à payer	Autres dépenses non opposables	Reprise réserve compensation	Reprise excédent affecté à des mesures d'exploitation	Résultat administratif à affecter	
						Sous contrôle des financeurs	Propres à l'association
SIEGE	27 442	22 523	35 747			85 712	
ESAT SOCIAL PALMIERS	52 665	14 362	8 820			75 847	
ESAT PRODUCTION PALMIERS	177 666						177 666
FH AZUR	-35 885	11 010	11 803			-13 072	
SAVS AZUR	-53 158	-9 329				-62 487	
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	34 052	22 420	6 264			62 736	
ESAT PRODUCTION BERCAIL-ROMARINS	79 294						79 294
FH BERCAIL	-82 095	20 014				-62 081	
SAVS BERCAIL	14 636	5 091				19 727	
FO BERCAIL	56 714	6 955	3 326			66 995	
FAM BERCAIL	-30 772	-3 857	2 088			-32 541	
ESAT SOCIAL PARACOL	52 878	2 198				55 076	
ESAT PRODUCTION PARACOL	24 213						24 213
FH PARACOL	96 933	-717	9 843			106 059	
FO PARACOL	168 539	-2 286	468			166 721	
SAVS PARACOL	3 295	1 302				4 597	
FO ENSOLEILLADO	-98 136	17 260	14 080			-66 796	
IME BEL AIR	132 226	174	740			133 141	
EEAP MYOSOTIS	115 450	15 602	8 247			139 299	
FO ENSOLENNE	33 953	-5 773	4 640			32 820	
FAM ENSOLENNE	67 024	5 389	2 062			74 475	
MAS TROIS CYPRES	-64 589	-9 243	9 370			-64 462	
FO ST MARTIN	-90 098	-1 647	3 570			-88 175	
MAS OLIVIER	21 548	16 795	6 384			44 727	
MAS ACACIAS	163 771	44 544	18 901			227 216	
CENTRE DE FORMATION	0						0
SAMSAH	127 364	1 303	11 562			140 229	
MAISON DE REPIT	11 592	18 261	2 716			32 569	
SERVICE INSERTION 16-25	76 783	2 478	1 374			80 634	
SECTEURS ADAPEI	-19 449						-19 449
FH BERCAIL LOCATIF	4 297						4 297
FH PARACOL LOCATIF	-50 509						-50 509
FAM ROUTE DU SEL	58 975	19 750	2 467		-5 678	75 514	
FAM DE L'ESPIGOULE	128 650	-1 463	18 045			145 232	
MAS DE L'ESPIGOULE	-119 233	7 479	4 604		-59 004	-166 154	
MNA LA GARENNE	55 274	-4 038				51 236	
EHPAD MARQUISANNE 1	-337 398	39 499	28 961			-268 938	
EHPAD MARQUISANNE 2	-222 977	10 698	37 816			-174 462	
EHPAD VERDON	-238 777	35 072	16 892			-186 813	
FJT	-251 165						-251 165
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	19 023						19 023
MAS ROUTE DU SEL	62 820	71 085				133 905	
MECS LA DRAILLE	16 701	9 027	471		-69 000	-42 801	
MECS LE GERMINAL	4 205	11 828	3 369		9 600	29 002	
MECS LES HIPPOCAMPES	-27 064	30 908	992		0	4 836	
MECS LE PATIO	154 509	-21 199	2 021		-72 745	62 586	
MECS LES ROMARINS	32 699	-5 197			-16 877	10 625	
MECS ST EXUPERY	162 534	-11 490	3 126		21 400	175 570	
Total	516 421	386 788	280 769	0	-192 304	1 008 306	-16 631
						991 674	

Report à nouveau au 31/12/2023

Etablissements	Report à nouveau au 31/12/2023
IME BEL AIR	14 652
EEAP LES MYOSOTIS	-55 478
MAS TROIS CYPRES	399 768
MAS OLIVIER	-114 357
MAS ACACIAS	173 556
MAS ROUTE DU SEL	195 016
FAM ARS ENSOLENNE	
FAM ARS BERCAIL	0
ESAT SOCIAL PALMIERS	720 611
ESAT SOCIAL BERCAIL-ROMARINS	104 010
ESAT SOCIAL MAS DE PARACOL	69 842
SAMSAH	-51 500
SERVICE INSERTION	-10 494
FAM ARS ESPIGOULE	496 320
FAM ARS ROUTE DU SEL	-717 387
MAS ESPIGOULE	75 656
EHPAD MARQUISANNE 1 SOINS	-509 757
EHPAD MARQUISANNE 2 SOINS	-416 866
EHPAD VERDON SOINS	-388 514
Total établissements sous contrôle ARS	-14 921
FO ENSOLENNE	-55 857
FO ENSOLEILLADO	-582 069
FO ST MARTIN	-178 300
FO BERCAIL	-420 078
FO MAS DE PARACOL	-123 957
FH AZUR	293 599
FH BERCAIL	8 164
FH MAS DE PARACOL	-66 412
FAM CG ENSOLENNE	-216 243
FAM CG BERCAIL	-253 372
SAVS AZUR	-21 868
SAVS BERCAIL	-9 479
SAVS MAS DE PARACOL	-6 502
SAMSAH CG	0
FAM CG ESPIGOULE	-509 124
FAM CG ROUTE DU SEL	213 526
MNA	-80 034
EHPAD MARQUISANNE 1 HEBERGEMENT	453 965
EHPAD MARQUISANNE 2 HEBERGEMENT	-174 144
EHPAD VERDON HEBERGEMENT	-974 581
EHPAD MARQUISANNE 1 DEPENDANCE	-920 344
EHPAD MARQUISANNE 2 DEPENDANCE	-204 938
EHPAD VERDON DEPENDANCE	402 105
Total établissements sous contrôle CD83	-3 425 941
MECS LA DRAILLE	-170 895
MECS LE PATIO	-247 763
MECS GERMINAL	-171 872
MECS HIPPOCAMPES	104 074
MECS LES ROMARINS	-5 521
MECS ST EXUPERY	86 073
Total établissements sous contrôle ASE	-405 905
SIEGE	1 044 456
Total RAN gestion contrôlée	-2 802 311
PALMIERS ESAT PRODUCTION	7 805
ROMARINS ESAT PRODUCTION	55 724
BERCAIL ESAT PRODUCTION	35 025
PARACOL ESAT PRODUCTION	0
SAVS BERCAIL	
SERVICE FORMATION	0
VIE ASSOCIATIVE ET SECTEURS ADAPEI	191 984
VIE ASSOCIATIVE SESAME AUTISME (Pélissanne)	0
FH BERCAIL (Gestion locative)	0
FJT	-1 285 931
INSTITUT DES ARTS INCLUSIFS	-12 202
EHPAD MARQUISANNE 1	-533 199
EHPAD MARQUISANNE 2	-789 626
EHPAD VERDON	232 525
MAS ROUTE DU SEL	0
FAM ROUTE DU SEL	0
Total RAN gestion propre	-2 097 895
Total général	-4 900 206

ANNEXE 2023 n°20

Remboursement d'Emprunts

Capital restant du 31/12/2022 :

61 642 858 €

Emprunts repris par voie de fusion au 01/01/2021 :

Nouveaux emprunts 2023

1 299 505 €

Remboursement de capital en 2023 :

4 067 893 €

Capital restant du au 31/12/2023 :

58 874 470 €

Intérêts des emprunts payés en 2023 :

1 589 738 €

dont intérêts courus : 258 438

ANNEXE 2023 n°21

Effectifs

Effectifs présents au 31/12

Catégories	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	36	51	87	36	51	87
Non cadre	200	712	912	193	667	860
Total	236	763	999	229	718	947

Effectifs CDI en ETP au 31/12

Catégories	Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
	Hommes	Femmes	Total	Hommes	Femmes	Total
Cadre	31,55	47,23	78,78	30,75	45,43	76,18
Non cadre	190,68	680,27	870,95	185,87	644,80	830,67
Total	222,23	727,50	949,73	216,62	690,23	906,85



ANNEXE 2023 n°22

Honoraires commissariat aux comptes

Madame Florence VALVERDE

Groupe ACMS
97, Av. Vauban
83000 TOULON

Montant total Honoraires TTC

83 229 €

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subvention de fonctionnement affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Montant initial établissements repris	Fonds à engager en début exercice (Cpte 194) - A -	Utilisation au cours exercice (Cpte 7894) - B -	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Cpte 6894) - C -	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (Cpte 7894) - D -	Fonds à engager en fin exercice (Cpte 194) E = A - B + C - D
Dons financement travaux + achats immos	19 645	63 645	63 645	43 500	0	0	20 145
Actions en faveur soutien des résidents et insertion TH	83 080	106 960	106 960	93 048	189 240	0	203 152
Credits maison de répit	36 200	36 200	36 200	0	0	0	36 200
CNR Bel Air - Itinéraire 2022		194 500	194 500	194 500	389 947	0	389 947
CNR Bel Air - Appui trésorerie 2022		33 000	33 000	18 000	0	0	15 000
Credits SAMSAH / DEA	465 398	596 819	596 818	0	63 950	0	660 768
Frais financiers PPI en cours	547 930	753 776	753 775	156 257	0	0	597 518
Subventions / Services et dispositif différés	207 421	246 921	246 921	113 320	197 241	0	330 842
CNR alloués pour travaux	456 051	440 465	440 465	36 102	0	0	404 363
CNR situations critiques + aide démarrage ARS	211 952	191 556	191 556	18 381	1 810 643	0	1 983 818
CNR investissements + formations ARS	1 129 454	1 467 147	1 467 148	88 800	3 500	0	1 381 848
CNR COVID Investissements	38 243	34 177	34 177	4 066	0	0	30 111
Credits relayage à domicile Bel Air	148 747	137 747	137 747	137 747	135 755	0	135 755
Séjour et Laforcade 2022		183 550	183 550	170 844	10 869	0	23 576
Valeur du point 2022		65 983	65 983	65 983	0	0	0
CNR 2022 fonctionnement - équipe mobile/apv/energie		648 953	648 953	147 257	31 864	0	1 933 560
PAI 2022 EHPAD		229 214	229 214	57 269	600	0	172 545
Total	3 344 121	5 430 613	5 430 612	1 345 074	2 833 609	0	5 919 147

Tableau de financement

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Variation Ecart
FONDS DE ROULEMENT			
Fonds associatifs	18 883 793	19 725 075	-841 282
Résultat de l'exercice	445 027	-855 662	1 300 689
Provisions réglementées et subventions	21 533 881	18 734 798	2 799 083
CAPITAUX PROPRES	40 862 701	37 604 211	3 258 490
Provisions R&C et fonds dédiés	9 254 471	7 251 183	2 003 288
Emprunts et dettes assimilées	59 135 039	61 863 848	-2 728 809
CAPITAUX PERMANENTS	109 252 211	106 719 242	2 532 969
Provisions pour actif circulant	-154 822	-148 855	-5 967
Actif net immobilisé	97 921 562	99 012 423	-1 090 861
Charges à répartir sur plusieurs exercices	49 580	56 539	-6 959
FONDS DE ROULEMENT	11 435 891	7 799 135	3 636 756
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT			
Stocks et en cours	227 251	283 565	-56 314
Créances clients et comptes rattachés	5 378 429	4 249 757	1 128 672
Autres créances	10 998 783	11 204 071	-205 288
Comptes de régularisation	259 223	258 556	667
ACTIF CIRCULANT	16 863 687	15 995 949	867 738
Fournisseurs et comptes rattachés	4 061 350	4 988 207	-926 857
Autres dettes	9 046 568	8 513 500	533 068
Compte de régularisation	83 298	42 594	40 704
DETTES D'EXPLOITATION	13 191 216	13 544 301	-353 085
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	3 672 471	2 451 648	1 220 823
Disponibilités	7 763 420	5 347 486	2 415 934
TRESORERIE NETTE	7 763 420	5 347 486	2 415 934

Tableau des Filiales et Participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote -part du Capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaire HT du dernier exercice écoulé	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
A. Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 1% du capital de la société astreinte à la publication : 1. Filiales détenues à + 50% : F1 Entreprise adaptée Azur Multiservices.... F2..... 2. Participations (détenues entre 10 et 50%) : P1 Nactim	40 000		100	400				755 626	26 713		
	5 000		20	2 500				47 569 702			
B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1% du capital de la société astreinte à la publication : Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)	40 000		100	400				755 626	26 713		
	5 000		20	2 500				47 569 702	0		
C. Renseignements globaux sur les titres (c'est-à-dire A+B): Filiales françaises (ensemble) Filiales étrangères (ensemble) Participation dans les sociétés françaises (ensemble) Participation dans les sociétés étrangères (ensemble)	40 000		100	400				755 626	26 713		
	5 000		20	2 500				47 569 702	0		



FILIALES ASSOCIATIVES

NOM	ACTIVITE	PRODUITS D'EXPLOITATION	FONDS PROPRES	EFFECTIFS EN NOMBRE
HAND'IDOT	Le fonds de dotation met notamment, mais pas exclusivement, les capacités financières dont il dispose au service des projets initiés, développés ou soutenus par son fondateur. l'Adapei Var Méditerranée, afin entre autres, de prolonger et d'amplifier son action en faveur des enfants handicapés mentaux et l'aide à leur famille	451 K€	3 498 K€	NEANT
ARIANE MEDITERRANEE	Plateforme d'inclusion, de formation d'insertion sociale et professionnelle pour tous les publics et en particulier pour les publics fragiles - Actions d'accompagnement individualisé d'accès à l'emploi - Formation professionnelle continue dans le champ du handicap - Inclusion sociale - santé - Services aux entreprises	2 390 K€	-40 K€	53 PERSONNES
ENTRAIDE SOCIALE DU VAR (ESV)	Service d'accompagnement à domicile (SAAD), ayant pour objet de continuer les activités sociales de l'ENTRAIDE FRANCAISE notamment dans les domaines de l'enfance, des retraités et préretraités, et personnes en situation de handicap.	13 137 K€	301 K€	533 PERSONNES
GIE OP'TEAM	Coordonner, faciliter, améliorer et développer l'activité économique, les compétences et les prestations assurées par ses membres, par l'entreprise et la coordination d'actions communes, la mise à disposition et le développement de services communs (fonctions supports, moyens et personnel), la création d'un support à une offre groupée de services afin de se positionner plus rapidement sur les programmes et appels à projet	73 K€	10 K€	3 PERSONNES 0,53 ETP
CRECHE LES PETITS BOUCHONS	Accueillir collectivement les enfants, y compris les enfants en situation Assurer leur bien-être physique et psychique en toute sécurité, de handicap ou porteur de maladie chronique. Participer en partenariat avec les familles à leur développement psycho moteur, affectif et relationnel.	425 K€	195 K€	11 personnes

* : Montant provisoire, comptes annuels non arrêtés

