



# COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GESTION "LES COLOMBES"

50 RUE DE LA VILLE

67460 SOUFFELWEYERSHEIM

APE : 8730A

SIRET : 37810078800017

Exercice :

01/01/2023    au    31/12/2023

**FIDUAL**  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

56, Rue des Frères Eberts  
67100 STRASBOURG  
Téléphone : 03.88.67.10.10  
Email : [contact@fidual.com](mailto:contact@fidual.com)

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	29 737	26 175	3 562	5 513
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	455 043	354 844	100 199	45 769
	Autres immobilisations corporelles	1 657 711	1 088 027	569 684	491 798
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 896		16 896	16 896
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 159 402</b>	<b>1 469 046</b>	<b>690 356</b>	<b>559 991</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	8 170		8 170	48 743
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 978		35 978	31 384
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	19 180		19 180	61 335
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	51 911		51 911	50 898
	<b>DISPONIBILITES</b>	969 957		969 957	1 152 155
	Charges constatées d'avance	269 163		269 163	289 339
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 354 359</b>		<b>1 354 359</b>	<b>1 633 854</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>3 513 761</b>	<b>1 469 046</b>	<b>2 044 715</b>	<b>2 193 845</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				16 896	16 896
(3) dont à plus d'un an				235 036	257 390

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	205 265	205 265
	Fonds propres complémentaires	20 518	20 518
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	219 837	236 104
	Autres		
	Report à nouveau	187 318	187 207
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	417 913	289 796
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(292 888)</b>	<b>111 961</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>757 962</b>	<b>1 050 850</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	11 984	13 276
	Provisions réglementées	275 396	275 396
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>287 379</b>	<b>288 672</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 045 342</b>	<b>1 339 522</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		8 200
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>8 200</b>
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	96 681	119 145
	Emprunts et dettes financières divers	141 300	135 900
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	424 075	248 806
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	331 771	324 526
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		11 242
	Autres dettes	5 547	6 504
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>999 373</b>	<b>846 123</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 044 715</b>	<b>2 193 845</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(292 887,78)	111 961,49
	(1) Dont à moins d'un an	925 398	749 473
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	30	41

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		70
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	37 241	38 906
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 823 948	3 762 010
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 918	6 339
	Utilisations des fonds dédiés	8 200	
	Autres produits	36 976	92 257
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 926 283</b>	<b>3 899 582</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 157 634	1 845 731
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	144 247	108 756
	Salaires et traitements	1 280 439	1 240 769
	Charges sociales	529 581	490 315
	Dotation aux amortissements et dépréciations	116 923	89 667
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		8 200
	Autres charges	2 967	7 595
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 231 790</b>	<b>3 791 033</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(305 507)</b>	<b>108 550</b>

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(305 507)</b>	<b>108 550</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 822	1 800
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>12 822</b>	<b>1 800</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 072	1 290
	<b>Total des charges financières</b>	<b>1 072</b>	<b>1 290</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>11 750</b>	<b>510</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(293 757)</b>	<b>109 059</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	270 3 115	1 263 2 912
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 385</b>	<b>4 175</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	90	1 157
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>90</b>	<b>1 157</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 295</b>	<b>3 018</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		2 426	116
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>3 942 490</b>	<b>3 905 558</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 235 377</b>	<b>3 793 596</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(292 888)</b>	<b>111 961</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>690 356,24</b>	<b>33,76</b>	<b>559 991,25</b>	<b>25,53</b>	<b>130 364,99</b>	<b>23,28</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>3 562,00</b>	<b>0,17</b>	<b>5 512,90</b>	<b>0,25</b>	<b>(1 950,90)</b>	<b>-35,39</b>
20500000 LOGICIELS	29 737,04	1,45	29 737,04	1,36		
28050000 AMORT.LOGICIELS	(26 175,04)	-1,28	(24 224,14)	-1,10	(1 950,90)	-8,05
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>100 199,01</b>	<b>4,90</b>	<b>45 769,01</b>	<b>2,09</b>	<b>54 430,00</b>	<b>118,92</b>
21540000 MAT.SERVICES GENERAUX	180 459,60	8,83	158 111,42	7,21	22 348,18	14,13
21542000 MATERIEL DE CUISINE	172 651,31	8,44	160 351,07	7,31	12 300,24	7,67
21545000 MATERIEL MEDICAL	53 249,48	2,60	33 927,11	1,55	19 322,37	56,95
21547000 MAT.ATELIER D'ENTRETIEN	48 682,53	2,38	28 513,05	1,30	20 169,48	70,74
28154100 AMORT.MAT.SERV.GENERAUX	(141 502,20)	-6,92	(132 837,96)	-6,06	(8 664,24)	-6,52
28154200 AMORT.MAT.DE CUISINE	(148 006,59)	-7,24	(142 066,75)	-6,48	(5 939,84)	-4,18
28154500 AMORT.MAT.MEDICAL	(35 270,14)	-1,72	(31 715,88)	-1,45	(3 554,26)	-11,21
28154700 AMORT.MAT.ATELIER ENTRETIEN	(30 064,98)	-1,47	(28 513,05)	-1,30	(1 551,93)	-5,44
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>569 684,21</b>	<b>27,86</b>	<b>491 798,32</b>	<b>22,42</b>	<b>77 885,89</b>	<b>15,84</b>
21810000 I.G.A.A. DIVERS	972 389,90	47,56	880 301,53	40,13	92 088,37	10,46
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 353,55	0,60	12 353,55	0,56		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	117 355,98	5,74	88 361,03	4,03	28 994,95	32,81
21840000 MOBILIER GENERAL	462 990,86	22,64	417 990,86	19,05	45 000,00	10,77
21841000 LITERIE	15 368,58	0,75	15 368,58	0,70		
21843000 MOBILIER DE BUREAU	19 628,73	0,96	19 628,73	0,89		
21845000 MOBILIER MEDICAL	48 986,94	2,40	41 922,49	1,91	7 064,45	16,85
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS	8 636,53	0,42	8 636,53	0,39		
28181000 AMORT.I.G.A.A.DIVERS	(644 065,76)	-31,50	(586 015,81)	-26,71	(58 049,95)	-9,91
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(12 353,55)	-0,60	(12 353,55)	-0,56		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(82 692,67)	-4,04	(74 532,05)	-3,40	(8 160,62)	-10,95
28184100 AMORT.MOBILIER GENERAL	(262 954,30)	-12,86	(234 307,24)	-10,68	(28 647,06)	-12,23
28184200 AMORT.LITERIE	(15 368,58)	-0,75	(15 368,58)	-0,70		
28184300 AMORT.MOB.DE BUREAU	(19 628,73)	-0,96	(19 628,73)	-0,89		
28184500 AMORT.MOBILIER MEDICAL	(42 326,74)	-2,07	(41 922,49)	-1,91	(404,25)	-0,96
28188000 AMORT.AUTRES IMMO.CORPOREL.	(8 636,53)	-0,42	(8 636,53)	-0,39		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>15,00</b>		<b>15,00</b>			
27100000 TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00			
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>16 896,02</b>	<b>0,83</b>	<b>16 896,02</b>	<b>0,77</b>		
27500000 DEPOTS ET CAUTION VERSES	71,10		71,10			
27470000 PRETS AUX ORG.COLLECTEURS	16 824,92	0,82	16 824,92	0,77		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>1 354 359,04</b>	<b>66,24</b>	<b>1 633 853,85</b>	<b>74,47</b>	<b>(279 494,81)</b>	<b>-17,11</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>8 169,84</b>	<b>0,40</b>	<b>48 742,53</b>	<b>2,22</b>	<b>(40 572,69)</b>	<b>-83,24</b>
40910000 FOURN.AVANCES ET ACPTES VERSES	8 169,84	0,40	48 742,53	2,22	(40 572,69)	-83,24
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>35 978,19</b>	<b>1,76</b>	<b>31 383,91</b>	<b>1,43</b>	<b>4 594,28</b>	<b>14,64</b>
041D Collectif clients débiteurs	35 978,19	1,76	30 677,35	1,40	5 300,84	17,28
41820000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			706,56	0,03	(706,56)	-100,00
<b>Autres créances</b>	<b>19 180,12</b>	<b>0,94</b>	<b>61 335,33</b>	<b>2,80</b>	<b>(42 155,21)</b>	<b>-68,73</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	11 128,79	0,54	11 889,71	0,54	(760,92)	-6,40
42110000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL			495,23	0,02	(495,23)	-100,00
42220000 FORMATION PROFESS.CONTINU	6 321,00	0,31	12 790,25	0,58	(6 469,25)	-50,58
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	76,04		2 609,00	0,12	(2 532,96)	-97,09
44170000 ETAT SUBVENTION EXPLOIT.A REC.			27 380,77	1,25	(27 380,77)	-100,00
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	1 654,29	0,08	6 170,37	0,28	(4 516,08)	-73,19
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>51 911,00</b>	<b>2,54</b>	<b>50 898,00</b>	<b>2,32</b>	<b>1 013,00</b>	<b>1,99</b>

## Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
50800000	AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	51 911,00	2,54	50 898,00	2,32	1 013,00	1,99
<b>Disponibilités</b>		969 956,84	47,44	1 152 154,98	52,52	(182 198,14)	-15,81
51210000	CCM LIVRET BLEU 12457803	232 466,75	11,37	332 541,55	15,16	(100 074,80)	-30,09
51220000	CMDP HOENHEIM	34 188,10	1,67	145 318,66	6,62	(111 130,56)	-76,47
51211000	CCM DEPOT LIVRET 20041901	33 672,61	1,65	28 638,31	1,31	5 034,30	17,58
51214500	CMDP SOUFFELWEYERSHEIM	109 429,95	5,35	169 528,13	7,73	(60 098,18)	-35,45
51214600	CMDP C/C ASSISTES	98 000,00	4,79	123 180,99	5,61	(25 180,99)	-20,44
51214700	CCM LIVRET BLEU ASSOCIAT°	2 904,64	0,14	2 822,38	0,13	82,26	2,91
51215300	TONIC OBNL N° 000124578 15			140 000,00	6,38	(140 000,00)	-100,00
51215400	TONIC OBNL N° 00012457816	100 000,00	4,89	100 000,00	4,56		
51215500	TONIC OBNL N° 00060613704	110 000,00	5,38	110 000,00	5,01		
51215600	TONIC OBNL N° 00012457819	48 000,00	2,35			48 000,00	
51215700	TONIC OBNL N° 00012457820	101 068,55	4,94			101 068,55	
51215800	TONIC OBNL N° 00012457821	100 000,00	4,89			100 000,00	
53000000	CAISSE	226,24	0,01	24,96		201,28	806,41
58000000	VIREMENTS INTERNES			100,00		(100,00)	-100,00
<b>Charges constatées d'avance</b>		269 163,05	13,16	289 339,10	13,19	(20 176,05)	-6,97
48600000	CHARGES CONST AT. D'AVANCE	269 163,05	13,16	289 339,10	13,19	(20 176,05)	-6,97
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		2 044 715,28	100,00	2 193 845,10	100,00	(149 129,82)	-6,80

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>1 045 341,81</b>	<b>51,12</b>	<b>1 339 522,29</b>	<b>61,06</b>	<b>(294 180,48)</b>	<b>-21,96</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>757 962,36</b>	<b>37,07</b>	<b>1 050 850,14</b>	<b>47,90</b>	<b>(292 887,78)</b>	<b>-27,87</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>205 264,93</b>	<b>10,04</b>	<b>205 264,93</b>	<b>9,36</b>		
10210000 VAL.PATRIM.INTEGRE SS DROIT RE	205 264,93	10,04	205 264,93	9,36		
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>	<b>20 517,52</b>	<b>1,00</b>	<b>20 517,52</b>	<b>0,94</b>		
10240000 AUT RES FONDS PROPRES SS DR.REP	20 517,52	1,00	20 517,52	0,94		
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>219 836,77</b>	<b>10,75</b>	<b>236 103,70</b>	<b>10,76</b>	<b>(16 266,93)</b>	<b>-6,89</b>
10681000 AUTRES RESERVES	16 824,92	0,82	16 824,92	0,77		
10685211 EXCEDENT S AFFECTES INVESTISSMT	62 503,18	3,06	62 503,18	2,85		
10685612 RES.COMPENSAT° DEFICIT SOINS	60 213,14	2,94	60 213,14	2,74		
10685711 RES.COMP. CHGES AMORT.HBGT	53 893,07	2,64	67 129,24	3,06	<b>(13 236,17)</b>	<b>-19,72</b>
10685712 RES.COMP. CHGES AMORT.DEP.+SOIN	26 402,46	1,29	29 433,22	1,34	<b>(3 030,76)</b>	<b>-10,30</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>187 317,97</b>	<b>9,16</b>	<b>187 206,81</b>	<b>8,53</b>	<b>111,16</b>	<b>0,06</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU	181 341,65	8,87	181 230,49	8,26	111,16	0,06
11050000 REP.A NOUV.HORS GEST° CONTR.	5 976,32	0,29	5 976,32	0,27		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(292 887,78)</b>	<b>-14,32</b>	<b>111 961,49</b>	<b>5,10</b>	<b>(404 849,27)</b>	<b>-361,60</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>417 912,95</b>	<b>20,44</b>	<b>289 795,69</b>	<b>13,21</b>	<b>128 117,26</b>	<b>44,21</b>
11501120 REP.A NOUVEAU SECT° DEPENDANCE	36 183,90	1,77	28 761,92	1,31	7 421,98	25,80
11501121 REP.A NOUVEAU SECT° SOINS	385 034,22	18,83	235 687,59	10,74	149 346,63	63,37
11503000 REP.A NOUV.AFF.FIN.MES.EXP.HBG	41 812,00	2,04	41 812,00	1,91		
11503010 REP.A NOUV.AFF.FIN.MES.EXP.DEP	3 334,00	0,16	3 334,00	0,15		
11503020 REP.A NOUV.AFF.FIN.MES.EXP.SOI	67 304,00	3,29	67 304,00	3,07		
11590110 REP.A NOUV.SECT° HBGT	(57 097,52)	-2,79	5 036,49	0,23	<b>(62 134,01)</b>	<b>N/S</b>
11590120 REP.A NOUV.SOINS+DEPENDANCE	56 632,63	2,77	56 632,63	2,58		
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(115 290,28)	-5,64	(148 772,94)	-6,78	33 482,66	22,51
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>287 379,45</b>	<b>14,05</b>	<b>288 672,15</b>	<b>13,16</b>	<b>(1 292,70)</b>	<b>-0,45</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>11 983,68</b>	<b>0,59</b>	<b>13 276,38</b>	<b>0,61</b>	<b>(1 292,70)</b>	<b>-9,74</b>
13150000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	23 130,80	1,13	23 130,80	1,05		
13915000 SUBVENTIONS INVESTIS.INSC.CR	(11 147,12)	-0,55	(9 854,42)	-0,45	<b>(1 292,70)</b>	<b>-13,12</b>
<b>Provisions réglementées</b>	<b>275 395,77</b>	<b>13,47</b>	<b>275 395,77</b>	<b>12,55</b>		
14860000 AUTR.PROVIS.REGLEMENTEES	275 395,77	13,47	275 395,77	12,55		
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>			<b>8 200,00</b>	<b>0,37</b>	<b>(8 200,00)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>			<b>8 200,00</b>	<b>0,37</b>	<b>(8 200,00)</b>	<b>-100,00</b>
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.FONCTION			8 200,00	0,37	<b>(8 200,00)</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>999 373,47</b>	<b>48,88</b>	<b>846 122,81</b>	<b>38,57</b>	<b>153 250,66</b>	<b>18,11</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>96 680,53</b>	<b>4,73</b>	<b>119 145,43</b>	<b>5,43</b>	<b>(22 464,90)</b>	<b>-18,86</b>
16420000 EMPRUNT CREDI MUTUEL 12457817	44 809,35	2,19	54 823,43	2,50	<b>(10 014,08)</b>	<b>-18,27</b>
16430000 EMPRUNT CREDIT MUTUEL 12457818	51 840,95	2,54	64 280,64	2,93	<b>(12 439,69)</b>	<b>-19,35</b>
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	30,23		41,36		<b>(11,13)</b>	<b>-26,91</b>



## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>141 300,00</b>	<b>6,91</b>	<b>135 900,00</b>	<b>6,19</b>	<b>5 400,00</b>	<b>3,97</b>
16510000 DEPOTS GARANTIES RECUS	141 300,00	6,91	135 900,00	6,19	5 400,00	3,97
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>424 074,94</b>	<b>20,74</b>	<b>248 805,59</b>	<b>11,34</b>	<b>175 269,35</b>	<b>70,44</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	395 579,55	19,35	222 347,10	10,14	173 232,45	77,91
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	28 495,39	1,39	26 458,49	1,21	2 036,90	7,70
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>331 770,56</b>	<b>16,23</b>	<b>324 526,29</b>	<b>14,79</b>	<b>7 244,27</b>	<b>2,23</b>
42110000 REMUNER. DUES AU PERSONNEL	46,22				46,22	
42111000 PERSONNEL IJSS	2 073,80	0,10	2 034,37	0,09	39,43	1,94
42210000 COMITE D'ENTREPRISE	75 645,90	3,70	64 401,48	2,94	11 244,42	17,46
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	74 288,12	3,63	82 625,45	3,77	(8 337,33)	-10,09
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER			8 694,37	0,40	(8 694,37)	-100,00
43100000 SECURITE SOCIALE	68 223,78	3,34	64 148,00	2,92	4 075,78	6,35
43720000 COTISATION MUTUELLES	257,30	0,01	307,50	0,01	(50,20)	-16,33
43730000 CAISSE RETRAITE ET PREVOY	37 036,19	1,81	31 006,23	1,41	6 029,96	19,45
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	37 743,87	1,85	41 779,65	1,90	(4 035,78)	-9,66
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER			4 528,90	0,21	(4 528,90)	-100,00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 198,38	0,21	4 240,34	0,19	(41,96)	-0,99
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 718,00	0,13	408,00	0,02	2 310,00	566,18
44710000 TAXES S/SALAIRES	14 921,00	0,73	6 755,00	0,31	8 166,00	120,89
44713000 PARTICIPAT° EMPLOYEUR FORMAT°	14 618,00	0,71	13 597,00	0,62	1 021,00	7,51
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			<b>11 241,64</b>	<b>0,51</b>	<b>(11 241,64)</b>	<b>-100,00</b>
40410000 FOURN.IMMOBILISAT° - EXER.COUR			11 241,64	0,51	(11 241,64)	-100,00
<b>Autres dettes</b>	<b>5 547,44</b>	<b>0,27</b>	<b>6 503,86</b>	<b>0,30</b>	<b>(956,42)</b>	<b>-14,71</b>
041C Collectif clients créditeurs	4 646,62	0,23	1 160,49	0,05	3 486,13	300,40
41970000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	900,82	0,04	1 847,55	0,08	(946,73)	-51,24
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER			3 495,82	0,16	(3 495,82)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>2 044 715,28</b>	<b>100,00</b>	<b>2 193 845,10</b>	<b>100,00</b>	<b>(149 129,82)</b>	<b>-6,80</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 926 282,91</b>	<b>100,00</b>	<b>3 899 582,48</b>	<b>100,00</b>	<b>26 700,43</b>	<b>0,68</b>
<b>Cotisations</b>			<b>70,00</b>		<b>(70,00)</b>	<b>-100,00</b>
75600000 COTISATIONS			70,00		(70,00)	-100,00
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>37 241,15</b>	<b>0,95</b>	<b>38 906,30</b>	<b>1,00</b>	<b>(1 665,15)</b>	<b>-4,28</b>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>37 241,15</b>	<b>0,95</b>	<b>38 906,30</b>	<b>1,00</b>	<b>(1 665,15)</b>	<b>-4,28</b>
70810000 PROD.DES SERV.DU PERSONNEL	60,00		66,50		(6,50)	-9,77
70830000 PREST.DELIVRES A AUT.TIERS	1 455,50	0,04			1 455,50	
70860000 AVANT.EN NATURE AU PERSONN.	3 853,20	0,10	3 200,80	0,08	652,40	20,38
70880000 BLANCHISSERIE	31 872,45	0,81	35 639,00	0,91	(3 766,55)	-10,57
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 823 947,53</b>	<b>97,39</b>	<b>3 762 009,81</b>	<b>96,47</b>	<b>61 937,72</b>	<b>1,65</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>3 823 947,53</b>	<b>97,39</b>	<b>3 762 009,81</b>	<b>96,47</b>	<b>61 937,72</b>	<b>1,65</b>
73511000 FORFAIT GLOBAL RELATIF SOINS	1 567 112,11	39,91	1 503 112,02	38,55	64 000,09	4,26
73521000 DEPARTEMENT DOT AT° GLOBALE AP	364 154,00	9,27	339 187,00	8,70	24 967,00	7,36
73521102 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR2			34 814,79	0,89	(34 814,79)	-100,00
73521103 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR3	20 490,26	0,52	16 167,64	0,41	4 322,62	26,74
73521104 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR4	44 795,38	1,14	16 167,64	0,41	28 627,74	177,07
73521105 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR5			19 496,44	0,50	(19 496,44)	-100,00
73521106 PART.AFFERENTE HBGT ASSIS.GIR6	22 397,69	0,57	21 423,64	0,55	974,05	4,55
73521220 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 2			3 367,98	0,09	(3 367,98)	-100,00
73521230 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 3	1 930,14	0,05	1 559,25	0,04	370,89	23,79
73521240 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 4	4 219,26	0,11	1 559,25	0,04	2 660,01	170,60
73521250 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 5			1 882,44	0,05	(1 882,44)	-100,00
73521260 PART.AFFER.DEPENDANCE AS GIR 6	2 109,63	0,05	2 069,55	0,05	40,08	1,94
73522290 PART.AFF.DEPEND.APA DEPT 22	2 936,22	0,07	2 688,00	0,07	248,22	9,23
73531010 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 1	269 269,14	6,86	232 454,66	5,96	36 814,48	15,84
73531020 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 2	593 434,52	15,11	603 920,27	15,49	(10 485,75)	-1,74
73531030 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 3	275 970,52	7,03	287 942,88	7,38	(11 972,36)	-4,16
73531040 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 4	381 580,64	9,72	428 779,14	11,00	(47 198,50)	-11,01
73531050 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 5	67 193,07	1,71	34 963,28	0,90	32 229,79	92,18
73531060 PART.AFFERENTE HBGT PERM.GIR 6			9 402,40	0,24	(9 402,40)	-100,00
73531200 PART.AFF.ABSENCE - 72 H HOSP.	1 476,72	0,04	3 117,43	0,08	(1 640,71)	-52,63
73531300 PART.AFF.ABSENCE - 72 H VACANC	492,24	0,01	471,88	0,01	20,36	4,31
73531400 PART.AFF.ABSENCE + 72 H HOSP.	2 408,74	0,06	2 732,46	0,07	(323,72)	-11,85
73531500 PART.AFF.ABSENCE + 72 H VACANC	6 229,50	0,16	1 432,50	0,04	4 797,00	334,87
73531600 PART. AFF. HBGT. RESERVATION	3 542,18	0,09	7 820,94	0,20	(4 278,76)	-54,71
73531700 PART. AFF. HBGT. SORTIE	6 354,09	0,16	5 056,14	0,13	1 297,95	25,67
73532000 PART.AFFERENTE DEPENDANCE 5-6			912,87	0,02	(912,87)	-100,00
73532010 PART.AFFERENT.DEPENDANCE GIR 5	6 328,89	0,16	3 373,65	0,09	2 955,24	87,60
73532100 PART.AFFERENTE DEPENDANCE 3-4	36 329,88	0,93	41 867,28	1,07	(5 537,40)	-13,23
73532110 PART.AFFERENT.DEPENDANCE GIR 3	26 494,65	0,67	27 697,95	0,71	(1 203,30)	-4,34
73532200 PART.AFFERENTE DEPENDANCE 1-2	55 897,80	1,42	58 690,17	1,51	(2 792,37)	-4,76
73532210 PART.AFFERENT.DEPENDANCE GIR 1	25 391,67	0,65	22 226,40	0,57	3 165,27	14,24
73535110 ACC.TEMP.PART.AFF.HEBERGEMENT	28 770,56	0,73	21 206,32	0,54	7 564,24	35,67
73535120 ACC.TEMP.PART.AFF.DEPENDANCE	6 388,85	0,16	4 445,55	0,11	1 943,30	43,71
73535130 ACC. TEMP. PART AFF HBGT MINO.	249,18	0,01			249,18	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>65 094,23</b>	<b>1,66</b>	<b>98 596,37</b>	<b>2,53</b>	<b>(33 502,14)</b>	<b>-33,98</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>19 917,90</b>	<b>0,51</b>	<b>6 339,25</b>	<b>0,16</b>	<b>13 578,65</b>	<b>214,20</b>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	19 917,90	0,51	6 339,25	0,16	13 578,65	214,20
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>8 200,00</b>	<b>0,21</b>			<b>8 200,00</b>	
78940000 REP.DES RES.NON UTIL.SUBV.ATTR	8 200,00	0,21			8 200,00	

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Autres produits</b>	<b>36 976,33</b>	<b>0,94</b>	<b>92 257,12</b>	<b>2,37</b>	<b>(55 280,79)</b>	<b>-59,92</b>
75848000 REMBOURSEMENT ASP	18 867,25	0,48			18 867,25	
75831400 REMBOURSEMENT CNASEA			66 354,97	1,70	(66 354,97)	-100,00
75848100 REMBOURSEMENT IJ COMPLEMENTAIRE	16 288,42	0,41			16 288,42	
75831600 CPM			24 139,22	0,62	(24 139,22)	-100,00
75831500 PROD.DIVERS GESTION COURANT	1 820,66	0,05	1 762,93	0,05	57,73	3,27
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 231 789,81</b>	<b>107,78</b>	<b>3 791 032,86</b>	<b>97,22</b>	<b>440 756,95</b>	<b>11,63</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>2 157 634,48</b>	<b>54,95</b>	<b>1 845 731,20</b>	<b>47,33</b>	<b>311 903,28</b>	<b>16,90</b>
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	23 729,92	0,60	21 812,04	0,56	1 917,88	8,79
60612100 ENERGIE-ELECTRICITE	91 099,39	2,32	59 153,76	1,52	31 945,63	54,00
60613000 CHAUFFAGE GAZ	76 460,06	1,95	88 605,06	2,27	(12 145,00)	-13,71
60621000 CARBURANT	2 053,86	0,05	1 358,11	0,03	695,75	51,23
60622200 SACS POUBELLES	4 605,67	0,12	3 880,35	0,10	725,32	18,69
60622500 PAP.WC-ESS.M.	11 637,90	0,30	8 271,69	0,21	3 366,21	40,70
60622600 HAB.ET F.PERSONNEL	5 515,15	0,14	1 919,58	0,05	3 595,57	187,31
60622700 LINGE	7 880,83	0,20	2 669,54	0,07	5 211,29	195,21
60622800 PRODUITS D'ENTRETIEN	11 288,61	0,29	18 008,21	0,46	(6 719,60)	-37,31
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	33 742,11	0,86	22 118,73	0,57	11 623,38	52,55
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIF	3 105,04	0,08	2 515,60	0,06	589,44	23,43
60624100 FOURNITURES ADM.INFORMAT.	225,60	0,01	887,16	0,02	(661,56)	-74,57
60625000 FOURNIT.SPORTS ET LOISIRS	5 296,58	0,13	4 880,28	0,13	416,30	8,53
60626000 FOURNITURES HOTELIERES	10 474,76	0,27	17 944,86	0,46	(7 470,10)	-41,63
60626100 COUCHES	42 337,15	1,08	43 450,57	1,11	(1 113,42)	-2,56
60630000 ALIMENTATION	3 812,91	0,10	2 014,51	0,05	1 798,40	89,27
60660000 FOURNITURES MEDICALES	46 992,30	1,20	47 505,16	1,22	(512,86)	-1,08
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	183 091,08	4,66	181 597,57	4,66	1 493,51	0,82
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	7 247,57	0,18	3 602,85	0,09	3 644,72	101,16
61352000 LOCAT° MOBIL.EQUIPEMENT	1 392,30	0,04	2 141,69	0,05	(749,39)	-34,99
61400000 CHARGES LOCATIVES COPROPRI.	3 840,96	0,10	3 802,68	0,10	38,28	1,01
61520000 ENTRETIEN REPAR.BIENS IMMOB.	36 412,50	0,93	51 836,74	1,33	(15 424,24)	-29,76
61521000 ENTRETIEN JARDINS-ESPACES VERT	1 596,00	0,04	1 311,85	0,03	284,15	21,66
61558000 ENTRETIEN AUTRES MATERIEL	24 561,34	0,63	18 490,75	0,47	6 070,59	32,83
61558100 ENTRETIEN REPAR.MAT.TRANSPORT	287,37	0,01			287,37	
61552000 ENTRETIEN REPAR.MAT.TRANSP.			191,23		(191,23)	-100,00
61560000 MAINTENANCE	63 517,90	1,62	44 682,71	1,15	18 835,19	42,15
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	8 242,26	0,21	7 818,06	0,20	424,20	5,43
61630000 ASSURANCE TRANSPORT	504,43	0,01	504,43	0,01		
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	3 134,67	0,08	1 940,45	0,05	1 194,22	61,54
61840000 COTISATIONS	2 758,00	0,07	2 744,00	0,07	14,00	0,51
62110000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR.	337 237,66	8,59	224 686,10	5,76	112 551,56	50,09
62113000 PERSONNEL MEDICAL INFIRMIERE	91 053,62	2,32			91 053,62	
62113100 PERSONNEL MEDICAL MEDECIN	2 499,18	0,06			2 499,18	
62261000 HONORAIRES AVOCATS	720,00	0,02	954,00	0,02	(234,00)	-24,53
62262000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	28 764,00	0,73	27 487,80	0,70	1 276,20	4,64
62263000 HONOR.COMMIS.AUX CPTES	4 596,00	0,12	4 435,20	0,11	160,80	3,63
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENT.	180,00		144,00		36,00	25,00
62280000 AUTRES REMUN.INTERM.HONOR	10 937,56	0,28	2 326,04	0,06	8 611,52	370,22
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	512,40	0,01	994,40	0,03	(482,00)	-48,47
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	8,60		4,20		4,40	104,76
62570000 RECEPTIONS	903,43	0,02	255,80	0,01	647,63	253,18
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1 282,73	0,03	1 555,29	0,04	(272,56)	-17,52
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	5 222,58	0,13	4 835,83	0,12	386,75	8,00
62751000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	1 018,75	0,03	821,15	0,02	197,60	24,06
62810000 BLANCHISSERIE A L'EXTERIEUR	22 243,53	0,57	20 700,54	0,53	1 542,99	7,45
62821000 ALIMENTATION A L'EXTERIEUR	234 191,28	5,96	227 023,79	5,82	7 167,49	3,16
62821100 ALIMENTAT° EXT.PERS.-VISI	2 375,86	0,06	674,26	0,02	1 701,60	252,37
62821300 FRAIS PERS.HOTELIER	254 113,74	6,47	240 084,65	6,16	14 029,09	5,84
62821400 FRAIS PERS.RESTAURATION	431 583,94	10,99	407 757,13	10,46	23 826,81	5,84
62830000 PRESTAT° NETTOY.EXT.			2 508,00	0,06	(2 508,00)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62840000	INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR	11 345,40	0,29	10 822,80	0,28	522,60	4,83
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		144 246,54	3,67	108 755,80	2,79	35 490,74	32,63
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	92 249,00	2,35	74 608,00	1,91	17 641,00	23,64
63330000	PARTIC.A FORM.PROF.CONT'INUE	35 236,99	0,90	33 658,61	0,86	1 578,38	4,69
63580000	AUTRES DROITS	16 760,55	0,43	489,19	0,01	16 271,36	N/S
<b>Salaires et traitements</b>		1 280 438,60	32,61	1 240 769,26	31,82	39 669,34	3,20
64110000	PERS.CONTRAT DUREE INDETER.	1 280 948,22	32,62	1 228 510,07	31,50	52 438,15	4,27
64120000	CONGES PAYES	(8 337,33)	-0,21	(21 871,09)	-0,56	13 533,76	61,88
64116000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	3 564,82	0,09	25 435,91	0,65	(21 871,09)	-85,99
64118000	AUTRES INDEMNITES	4 262,89	0,11	8 694,37	0,22	(4 431,48)	-50,97
<b>Charges sociales</b>		529 580,50	13,49	490 315,36	12,57	39 265,14	8,01
64511000	COTISATIONS A L'URSSAF	368 701,09	9,39	340 988,57	8,74	27 712,52	8,13
64512000	COT.MUTUELLE	8 901,38	0,23	8 891,30	0,23	10,08	0,11
64513000	COT.AUX CAISSES RETRAITE	137 462,13	3,50	125 424,41	3,22	12 037,72	9,60
64518000	COTISAT° AUTRES INDEMNITES	(4 528,90)	-0,12	4 528,90	0,12	(9 057,80)	-200,00
64520000	CHARGES CONGES PAYES	(4 035,78)	-0,10	(11 611,57)	-0,30	7 575,79	65,24
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	5 214,95	0,13	5 308,93	0,14	(93,98)	-1,77
64781000	CARTE TRANSPORT	219,45	0,01	220,60	0,01	(1,15)	-0,52
64784000	OEUVRES SOCIALES	16 012,00	0,41	15 356,00	0,39	656,00	4,27
64870000	ST AGE FORMAT° PROFESS.	1 634,18	0,04	1 208,22	0,03	425,96	35,26
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		116 923,05	2,98	89 666,70	2,30	27 256,35	30,40
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	116 923,05	2,98	89 666,70	2,30	27 256,35	30,40
<b>Reports en fonds dédiés</b>				8 200,00	0,21	(8 200,00)	-100,00
68940000	ENGAG.A REAL.SUR SUBV.ATTRIBUE			8 200,00	0,21	(8 200,00)	-100,00
<b>Autres charges</b>		2 966,64	0,08	7 594,54	0,19	(4 627,90)	-60,94
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1 516,09	0,04	6 278,31	0,16	(4 762,22)	-75,85
65880000	ANALYSES	1 450,55	0,04	1 316,23	0,03	134,32	10,20
<b>Résultat d'exploitation</b>		(305 506,90)	-7,78	108 549,62	2,78	(414 056,52)	-381,44
<b>Total des produits financiers</b>		12 821,69	0,33	1 799,61	0,05	11 022,08	612,47
<b>Produits financiers de participations</b>		12 821,69	0,33	1 799,61	0,05	11 022,08	612,47
76100000	PRODUITS FINANCIERS	12 821,69	0,33	1 799,61	0,05	11 022,08	612,47
<b>Total des charges financières</b>		1 071,63	0,03	1 290,11	0,03	(218,48)	-16,93
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		1 071,63	0,03	1 290,11	0,03	(218,48)	-16,93
66110000	INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	1 071,63	0,03	1 290,11	0,03	(218,48)	-16,93
<b>Résultat financier</b>		11 750,06	0,30	509,50	0,01	11 240,56	N/S
<b>Résultat courant avant impôts</b>		(293 756,84)	-7,48	109 059,12	2,80	(402 815,96)	-369,36
<b>Total des produits exceptionnels</b>		3 385,06	0,09	4 175,45	0,11	(790,39)	-18,93
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		270,00	0,01	1 263,40	0,03	(993,40)	-78,63
77130000	LIBERALITES RECUES	270,00	0,01			270,00	
77200000	PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			1 263,40	0,03	(1 263,40)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>3 115,06</b>	<b>0,08</b>	<b>2 912,05</b>	<b>0,07</b>	<b>203,01</b>	<b>6,97</b>
77700000 QUOTE PART SUBVENT° INVEST.	1 292,70	0,03	1 292,70	0,03		
77811100 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONN.	1 822,36	0,05	1 619,35	0,04	203,01	12,54
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>90,00</b>		<b>1 157,08</b>	<b>0,03</b>	<b>(1 067,08)</b>	<b>-92,22</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>90,00</b>		<b>1 157,08</b>	<b>0,03</b>	<b>(1 067,08)</b>	<b>-92,22</b>
67120000 PENALITES AMENDES FISC.SOCIAL.	90,00				90,00	
67200000 CHARGES EXPL./SEXERC.ANTER.			1 157,08	0,03	(1 157,08)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 295,06</b>	<b>0,08</b>	<b>3 018,37</b>	<b>0,08</b>	<b>276,69</b>	<b>9,17</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>2 426,00</b>	<b>0,06</b>	<b>116,00</b>		<b>2 310,00</b>	<b>N/S</b>
69520000 I.S.PERS.MORALES NON LUCRAT	2 426,00	0,06	116,00		2 310,00	N/S
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(292 887,78)</b>	<b>-7,46</b>	<b>111 961,49</b>	<b>2,87</b>	<b>(404 849,27)</b>	<b>-361,60</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Annexe au Bilan

L'Association de gestion de l'EHPAD les Colombes a pour but :

\* De mener toutes actions sociales et sanitaires en faveur des personnes âgées pour leur accueil, leur soutien moral et matériel et leur bien-être général

\* D'assurer la gestion de la maison de retraite, soit au titre des lois d'aide sociale, soit à titre payant.

Les organes de l'Association sont les suivants :

- \* Les Conseils d'Administration (CA)
- \* Les Bureaux du CA
- \* Les Assemblées Générales

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 044 715** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **3 942 490** euros
  - un total charges de **4 235 377** euros
  - dégage un résultat de **-292 888** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'ARS continue à apporter un soutien financier supplémentaire par l'attribution de la prime Ségur mise en place au niveau national à compter de mars 2021 mais avec un effet rétroactif à septembre 2020 et octroyée à l'ensemble du personnel.

Le montant versé en 2023 par l'ARS à ce titre s'élève à 304 K€.

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes et conventions générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité des règlements de l'Autorité des Normes Comptables :

\* ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015, n° 2016-07 du 26 décembre 2016, n° 2017-01 du 5 mai 2017 et n° 2018-01 du 20 avril 2018.

\* ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales du droit privé à but lucratif.

\* ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes de droit privé à but non lucratif.

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

## Permanence des méthodes

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

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

## Règles et Méthodes Comptables

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 20 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 20 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 20 ans
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 10 ans

### Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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



## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	29 737					29 737
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 737					29 737
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	380 903		74 140			455 043
	Instal., agencement, aménagement divers	880 302		92 088			972 390
	Matériel de transport	12 354					12 354
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	583 272		81 059			664 331
	Emballages récupérables et divers	8 637					8 637
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 865 466		247 288			2 112 754
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	16 896					16 896
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 911					16 911
TOTAL		1 912 114		247 288			2 159 402

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	24 224	1 951		26 175
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 224	1 951		26 175
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal, agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	335 134	19 710		354 844
	Autres instal, agencement, aménagement divers	586 016	58 050		644 066
	Matériel de transport	12 354			12 354
	Matériel de bureau, mobilier	385 759	37 212		422 971
	Emballages récupérables et divers	8 637			8 637
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 327 899	114 972		1 442 871
TOTAL		1 352 123	116 923		1 469 046

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	275 396			275 396
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>275 396</b>			<b>275 396</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>275 396</b>			<b>275 396</b>
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	16 896	16 896	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	35 978	35 978	
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés	6 397	6 397	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	12 783	12 783	
	Charges constatées d'avance	269 163	34 127	235 036
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>341 217</b>	<b>106 182</b>	<b>235 036</b>
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	30	30		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	96 650	22 674	73 976	
	Emprunts et dettes financières divers	141 300	141 300		
	Fournisseurs et comptes rattachés	424 075	424 075		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	152 054	152 054		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 261	143 261		
	Impôts sur les bénéfices	2 718	2 718		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	33 737	33 737		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	5 547	5 547		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>999 373</b>	<b>925 398</b>	<b>73 976</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 454			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	225 782				225 782
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	236 104			16 267	219 837
Autres réserves					
Report à nouveau	187 207	(16 156)	16 267		187 318
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	289 796	128 117			417 913
Excédent ou déficit de l'exercice	111 961	(111 961)		292 888	(292 888)
<b>Situation nette</b>	<b>1 050 850</b>		<b>16 267</b>	<b>309 155</b>	<b>757 962</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	13 276			1 293	11 984
Provisions réglementées	275 396				275 396
<b>TOTAL</b>	<b>1 339 522</b>		<b>16 267</b>	<b>310 447</b>	<b>1 045 342</b>

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
ARS	8 200		8 200				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>8 200</b>		<b>8 200</b>				

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES EXPLOITATION		269 163	269 163
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			269 163

--

## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>140 558</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>30</i>	<b>30</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>28 495</i>	<b>28 495</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i> <i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>74 288</i> <i>37 744</i>	<b>112 032</b>



## Annexe libre

### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

#### Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article de la loi du 23 mai 2006, il est porté à titre indicatif les rémunérations des cadres dirigeants.

Ce montant est de 94 412 € pour l'exercice 2023.

#### Effectif moyen

L'établissement a fonctionné avec un effectif moyen de 33,26 ETP.

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

#### Engagements financiers

Autres engagements donnés :	
NANTISSEMENT DE COMPTE BANCAIRE REMUNERE	200 000 €
TOTAL	200 000 €

#### Engagement en matière de pensions et retraites

Il est à noter un engagement au niveau de l'indemnité de fin de carrière d'un montant de 44 872 € au 31 décembre 2023. Cet engagement a été évalué en prenant les hypothèses suivantes : taux d'actualisation de 3,75 % et option "départ volontaire lorsque les salariés pourront bénéficier de la retraite à taux plein"

## Annexe libre

**TABEAU DE PASSAGE**

	<b>EHPAD</b>	<b>ASSOCIATION</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Résultat administratif A</b>	<b>- 255 670,04</b>	<b>82,26</b>	<b>- 255 587,78</b>
Réintégrations			
* Eléments non-conforme au CRC 99-01			
- Provision pour charges			
<b>Total Réintégrations B</b>			
Déductions			
* Eléments non-conforme au CRC 99-01			
- Provision pour charges (reprise)	37 300,00		37 300,00
<b>Total des déductions C</b>	<b>37 300,00</b>		<b>37 300,00</b>
Impact des retraitements = B- C D	- 37 300,00		- 37,300,00
<b>Résultat comptable de l'exercice = A + D E</b>	<b>- 292 970,04</b>	<b>82,26</b>	<b>- 292 887,78</b>

**Association de gestion**

**E.H.P.A.D. « Les Colombes »**

**Siège social : 50, rue de la Ville – 67460 SOUFFELWEYERSHEIM**

**SIREN 378 100 788**

**Rapport du commissaire aux comptes**

**Sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2023**

À l'Assemblée Générale de l'association de gestion E.H.P.A.D « Les Colombes »,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association de gestion E.H.P.A.D. « Les Colombes » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

*Référentiel d'audit*

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

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

### *Indépendance*

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

### **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.

1/ Nous avons porté une appréciation particulière en examinant la réalité et le rattachement à l'exercice des financements accordés à votre association. Un rapprochement a été effectué entre d'une part, les produits enregistrés en comptabilité et d'autre part le nombre de journées réalisées.

2/ Nous avons apprécié le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les engagements hors bilan. Une information détaillée est donnée dans l'annexe des comptes annuels. Nous avons contrôlé la pertinence de ces informations avec l'évaluation des engagements sociaux.

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.

## **Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

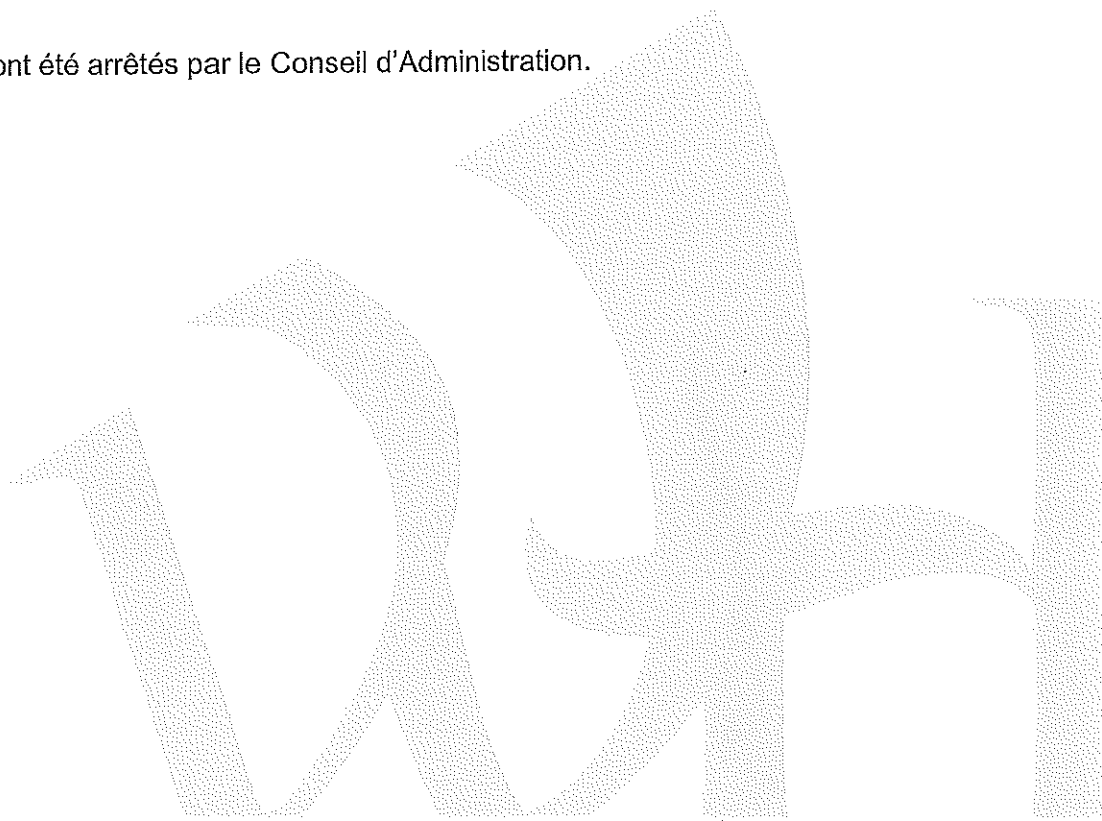
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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 Strasbourg, le 07 mai 2024

Antoine WERNERT  
Commissaire aux comptes

