



COMPTES ANNUELS

Association A.S.A.P.A.

12 Rue Paul Paray

67430 DIEMERINGEN

APE :

SIRET : 0

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

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	74 274	66 974	7 300	13 278
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 055 180	828 198	226 982	251 395
	Autres immobilisations corporelles	701 565	595 120	106 446	56 020
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL (I)		1 831 050	1 490 292	340 758	320 723
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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	945		945	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 581		15 581	40 324
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	43 382		43 382	71 786
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				22 815
	DISPONIBILITES	592 266		592 266	390 422
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 606		13 606	130 993
	TOTAL (II)	665 781		665 781	656 340
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 496 831	1 490 292	1 006 539	977 063
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				30	30
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	33 392	33 392
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	160 699	160 699
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	210 735	361 380
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	6 985	6 699
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(293 745)	(211 072)
	Excédent ou déficit de l'exercice	48 501	(233 032)
	Total des fonds propres (situation nette)	166 566	118 066
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	48 008	52 503
	Provisions réglementées	55 418	55 418
	Total des autres fonds propres	103 426	107 921
Total des fonds propres		269 992	225 986
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	37 371	22 580
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	37 371	22 580
Provisions	Provisions pour risques		44 000
	Provisions pour charges	29 259	29 259
	Total des provisions	29 259	73 259
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	53	57
	Emprunts et dettes financières divers	107 200	98 825
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 825	106 983
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	430 091	448 392
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	748	981
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	669 917	655 238
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 006 539	977 063
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		48 500,71	(233 032,03)
(1) Dont à moins d'un an		669 917	626 763
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		53	57

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	830	286
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	11 131	8 537
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 195 879	2 965 409
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	68 505	13 024
	Utilisations des fonds dédiés		942
	Autres produits	524	3 812
	Total des produits d'exploitation	3 276 869	2 992 010
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	800 584	780 868
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	169 983	159 821
	Salaires et traitements	1 499 344	1 591 359
	Charges sociales	583 581	607 780
	Dotation aux amortissements et dépréciations	62 817	64 237
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	14 300	
	Autres charges	1 913	12 159
	Total des charges d'exploitation	3 132 521	3 216 223
RESULTAT D'EXPLOITATION		144 348	(224 213)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		144 348	(224 213)
PRODUITS FINANCIERS	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	3 607	1 047
	Total des produits financiers	3 607	1 047
CHARGES FINANCIÈRES	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	13	265
	Total des charges financières	13	265
RESULTAT FINANCIER		3 594	782
RESULTAT COURANT avant impôts		147 942	(223 431)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	26 713 4 495	4 495
	Total des produits exceptionnels	31 208	4 495
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	130 396	13 973
	Total des charges exceptionnelles	130 396	13 973
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(99 188)	(9 478)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		253	123
TOTAL DES PRODUITS		3 311 683	2 997 552
TOTAL DES CHARGES		3 263 183	3 230 584
EXCEDENT ou DEFICIT		48 501	(233 032)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	340 757,93	33,85	320 723,22	32,83	20 034,71	6,25
Concessions brevets et droits similaires	7 300,24	0,73	13 278,20	1,36	(5 977,96)	-45,02
20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILA	74 274,17	7,38	73 626,17	7,54	648,00	0,88
28050000 AMORT. LOGICIELS	(66 973,93)	-6,65	(60 347,97)	-6,18	(6 625,96)	-10,98
Installations techniques, matériel et outillage	226 982,18	22,55	251 394,85	25,73	(24 412,67)	-9,71
21530000 INSTALLATIONS TECHNIQUES	253 269,28	25,16	253 269,28	25,92		
21540000 MATERIEL CUISINE	263 879,78	26,22	263 879,78	27,01		
21541000 MATERIEL D'ENTRETIEN	34 832,31	3,46	27 033,51	2,77	7 798,80	28,85
21542000 MATERIEL DE BUANDERIE	101 243,48	10,06	101 243,48	10,36		
21543000 MATERIEL MEDICAL	401 955,55	39,93	401 955,55	41,14		
28153000 AMORT. INST. TECHNIQUES	(204 260,72)	-20,29	(196 586,49)	-20,12	(7 674,23)	-3,90
28154000 AMORT. MATERIEL CUISINE	(241 567,42)	-24,00	(235 272,53)	-24,08	(6 294,89)	-2,68
28154100 AMORT. MATERIEL ENTRETIEN	(27 537,75)	-2,74	(27 033,50)	-2,77	(504,25)	-1,87
28154200 AMORT. MAT. BUANDERIE	(100 783,47)	-10,01	(100 013,26)	-10,24	(770,21)	-0,77
28154300 AMORTISS. MATERIEL MEDICAL	(254 048,86)	-25,24	(237 080,97)	-24,26	(16 967,89)	-7,16
Autres immobilisations corporelles	106 445,51	10,58	56 020,17	5,73	50 425,34	90,01
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	127 595,08	12,68	127 595,08	13,06		
21820000 MATERIEL TRANSPORT	48 465,06	4,82	48 465,06	4,96		
21830000 MATERIEL BUREAU	9 763,46	0,97	9 763,46	1,00		
21831000 MATERIEL TEL. & SONO.	154 819,58	15,38	85 898,84	8,79	68 920,74	80,23
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	104 582,72	10,39	99 098,72	10,14	5 484,00	5,53
21840000 MOBILIER HEBERGEMENT	213 818,66	21,24	213 818,66	21,88		
21841000 MOBILIER LITERIE	32 361,93	3,22	32 361,93	3,31		
21842000 MOBILIER BUREAU	10 158,80	1,01	10 158,80	1,04		
28181000 AMORT. INSTAL. GENERALES	(107 311,73)	-10,66	(102 398,87)	-10,48	(4 912,86)	-4,80
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(39 143,83)	-3,89	(29 450,82)	-3,01	(9 693,01)	-32,91
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU	(9 763,46)	-0,97	(9 255,49)	-0,95	(507,97)	-5,49
28183100 AMORT. MATERIEL TEL SONO	(87 862,61)	-8,73	(85 820,27)	-8,78	(2 042,34)	-2,38
28183200 AMORT. MAT. INFORMATIQUE	(100 040,75)	-9,94	(95 697,33)	-9,79	(4 343,42)	-4,54
28184000 AMORT. AUTRES IMMOB. CORP	(208 476,67)	-20,71	(205 996,87)	-21,08	(2 479,80)	-1,20
28184100 AMORT. MOBILIER LITERIE	(32 361,93)	-3,22	(32 361,93)	-3,31		
28184200 AMORT. MOBILIER BUREAU	(10 158,80)	-1,01	(10 158,80)	-1,04		
Autres immobilisations financières	30,00		30,00			
27500000 DEPOTS ET CAUTIO. VERSES	30,00		30,00			
TOTAL II - Actif circulant NET	665 781,13	66,15	656 339,91	67,17	9 441,22	1,44
Avances & acomptes versés sur commandes	945,00	0,09			945,00	
40910000 FOURNISSEURS A V. ET ACPTES VERS	945,00	0,09			945,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 581,36	1,55	40 323,96	4,13	(24 742,60)	-61,36
41100000 CLIENTS	15 581,36	1,55	40 323,96	4,13	(24 742,60)	-61,36
Autres créances	43 382,36	4,31	71 786,47	7,35	(28 404,11)	-39,57
040D Collectif fournisseurs débiteurs	193,64	0,02	5,00		188,64	N/S
40980000 RRR A OBTENIR	250,75	0,02			250,75	
42100000 REMUNERATIONS DUES	0,86		567,41	0,06	(566,55)	-99,85
43785000 AVANCE FORM PROFES	38 525,73	3,83	44 371,03	4,54	(5 845,30)	-13,17
44170000 ETAT SUBVENT° EXPLOIT. A RECEV.			22 170,77	2,27	(22 170,77)	-100,00
44335000 DEP. PENSIONS A REVERSER			3 325,25	0,34	(3 325,25)	-100,00
46320000 RESIDENT'S AS FONDS DEPOSE	3 860,03	0,38			3 860,03	
46721200 AVANCES PHARMACIE			516,51	0,05	(516,51)	-100,00
46721500 AVANCES PEDICURES	260,00	0,03	214,00	0,02	46,00	21,50
46722000 AVANCES COIFFEURS	48,00		616,50	0,06	(568,50)	-92,21
46725100 APA	243,35	0,02			243,35	

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Valeurs mobilières de placement				22 815,00	2,34	(22 815,00)	-100,00
50801000	ACHATS PART BP			22 815,00	2,34	(22 815,00)	-100,00
Disponibilités		592 266,03	58,84	390 421,55	39,96	201 844,48	51,70
51210000	CREDIT AGRICOLE	35 675,82	3,54	18 276,02	1,87	17 399,80	95,21
51220000	CREDIT MUTUEL	13 498,83	1,34	62 443,83	6,39	(48 945,00)	-78,38
51221000	BANQUE AIDE SOCIALE	99 725,87	9,91	70 260,83	7,19	29 465,04	41,94
51223000	LIVRET BLEU CRÉDIT MUTUEL	61 739,74	6,13	16 243,11	1,66	45 496,63	280,10
51230000	CAISSE D'EPARGNE	143 084,23	14,22	38 827,84	3,97	104 256,39	268,51
51231000	LIVRET CAISSE D'EPARGNE	57 055,87	5,67	30 631,21	3,14	26 424,66	86,27
51233000	LIVRET ASSOCIATIF BCE	154 019,06	15,30	141 048,33	14,44	12 970,73	9,20
51240000	BANQUE POPULAIRE	6 480,73	0,64	6 377,28	0,65	103,45	1,62
51244000	LIVRET ASSOCIATION BANQUE POPU			61,46	0,01	(61,46)	-100,00
51246000	LIVRET BANQUE POPULAIRE			2 463,00	0,25	(2 463,00)	-100,00
51247000	LIVRET BANQUE POPULAIRE			759,97	0,08	(759,97)	-100,00
51252000	LIVRET B	1 004,57	0,10	1 004,07	0,10	0,50	0,05
53000000	CAISSE	981,31	0,10	2 024,60	0,21	(1 043,29)	-51,53
58000000	VIREMENT INTERNE	19 000,00	1,89			19 000,00	
Charges constatées d'avance		13 606,38	1,35	130 992,93	13,41	(117 386,55)	-89,61
48610000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 606,38	1,35	130 992,93	13,41	(117 386,55)	-89,61
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 006 539,06	100,00	977 063,13	100,00	29 475,93	3,02

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	269 992,34	26,82	225 986,23	23,13	44 006,11	19,47
Total des fonds propres (situation nette)	166 566,35	16,55	118 065,64	12,08	48 500,71	41,08
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	33 391,65	3,32	33 391,65	3,42		
10250000 LEGS ET DONATION	33 391,65	3,32	33 391,65	3,42		
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.	160 699,02	15,97	160 699,02	16,45		
10360000 LIBERALITES	129 935,82	12,91	129 935,82	13,30		
10361300 SUBV INVEST DEPARTEMENT	30 763,20	3,06	30 763,20	3,15		
Réserves pour projet de l'entité	210 735,30	20,94	361 380,33	36,99	(150 645,03)	-41,69
10685211 EXCEDENT AFFECTE A INVESTISS.	141 673,99	14,08	141 673,99	14,50		
10685511 EXCEDENT AFF.COUV.BFR RES.TRES	22 561,31	2,24	22 561,31	2,31		
10685611 RESERVE COMPENSAT° DEFICIT HBT			150 645,03	15,42	(150 645,03)	-100,00
10685711 RESERV.COMPENS.CHGES AMORT HBT	46 500,00	4,62	46 500,00	4,76		
Report à nouveau	6 985,00	0,69	6 698,50	0,69	286,50	4,28
11000000 REPORT A NOUVEAU	6 985,00	0,69	6 698,50	0,69	286,50	4,28
Excédent ou déficit de l'exercice	48 500,71	4,82	(233 032,03)	-23,85	281 532,74	120,81
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(293 745,33)	-29,18	(211 071,83)	-21,60	(82 673,50)	-39,17
11501120 REPORT A NOUVEAU DEP.ET SOINS	325 018,36	32,29	187 094,09	19,15	137 924,27	73,72
11590110 REPORT A NOUV.DEFICIT SECT° HBGT	(96 393,20)	-9,58			(96 393,20)	
11590120 REPORT A NOUVEAU DEP.ET SOINS	(426 434,61)	-42,37	(306 798,69)	-31,40	(119 635,92)	-38,99
11592210 DEPENSES POUR CONGES PAYES HBT	26 364,09	2,62	21 593,45	2,21	4 770,64	22,09
11592220 DEPENSES POUR CONGES PAYES DEP	(36 014,00)	-3,58	(31 237,85)	-3,20	(4 776,15)	-15,29
11592230 DEPENSES POUR CONGES PAYES SOI	(86 285,97)	-8,57	(81 722,83)	-8,36	(4 563,14)	-5,58
Total des autres fonds propres	103 425,99	10,28	107 920,59	11,05	(4 494,60)	-4,16
Subventions d'investissement	48 008,18	4,77	52 502,78	5,37	(4 494,60)	-8,56
13110000 SUBVENT° INVESTISSEMENT ETAT	25 000,00	2,48	25 000,00	2,56		
13130000 SUBVENT° INVEST. DEPARTEMENT	36 988,00	3,67	36 988,00	3,79		
13911000 SUBVENT° INVEST. ETAT INSC.C.R	(5 004,56)	-0,50	(3 337,89)	-0,34	(1 666,67)	-49,93
13913000 SUBVENT° INVEST.DEPART.INSC.CR	(8 975,26)	-0,89	(6 147,33)	-0,63	(2 827,93)	-46,00
Provisions réglementées	55 417,81	5,51	55 417,81	5,67		
14866000 PROV SUR DIFF REAL ACTIFS	55 417,81	5,51	55 417,81	5,67		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	37 371,05	3,71	22 579,50	2,31	14 791,55	65,51
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	37 371,05	3,71	22 579,50	2,31	14 791,55	65,51
19400000 PROV RENOUVELLEMENT IMMOB.	14 300,00	1,42			14 300,00	
14200000 PROV RENOUVELL IMMO SOINS	17 631,26	1,75	17 631,26	1,80		
19410000 FDS DEDIES ANIMATION	5 439,79	0,54	4 948,24	0,51	491,55	9,93
TOTAL III - Total des Provisions	29 259,08	2,91	73 259,08	7,50	(44 000,00)	-60,06
Provisions pour risques			44 000,00	4,50	(44 000,00)	-100,00
15110000 PROVISION POUR LITIGES			44 000,00	4,50	(44 000,00)	-100,00
Provisions pour charges	29 259,08	2,91	29 259,08	2,99		
15881000 PROV.DEPART RETRAITE HBGT	22 558,31	2,24	22 558,31	2,31		
15882000 PROV.DEPART RETRAIE DEPEND.	6 700,77	0,67	6 700,77	0,69		

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL IV - Total des dettes	669 916,59	66,56	655 238,32	67,06	14 678,27	2,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	52,91	0,01	56,85	0,01	(3,94)	-6,93
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	52,91	0,01	56,85	0,01	(3,94)	-6,93
Emprunts et dettes financières divers	107 200,00	10,65	98 825,00	10,11	8 375,00	8,47
16550000 CAUTIONS RECUES RESIDENTS	107 200,00	10,65	98 825,00	10,11	8 375,00	8,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 824,93	13,10	106 983,02	10,95	24 841,91	23,22
040C Collectif fournisseurs créditeurs	118 367,01	11,76	83 582,99	8,55	34 784,02	41,62
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	13 457,92	1,34	23 400,03	2,39	(9 942,11)	-42,49
Dettes fiscales et sociales	430 090,72	42,73	448 392,45	45,89	(18 301,73)	-4,08
42200000 COMITE ENTREPRISE ET ABL	53 059,24	5,27	49 339,07	5,05	3 720,17	7,54
42700000 PERSONNEL - SAISIE	438,32	0,04	1 457,61	0,15	(1 019,29)	-69,93
42820000 CAP-CONGES PAYER	125 079,97	12,43	113 607,24	11,63	11 472,73	10,10
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER			34 690,76	3,55	(34 690,76)	-100,00
43100000 URSSAF CS DIV. CP	106 161,00	10,55	96 486,00	9,88	9 675,00	10,03
43702000 HARMONIE MUTUELLE	18 172,13	1,81			18 172,13	
43730000 IRIAL CS CP N_CADRE	24 986,58	2,48	40 550,35	4,15	(15 563,77)	-38,38
43820000 CH SOC/CONGES A PAYER	62 709,08	6,23	54 469,18	5,57	8 239,90	15,13
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER			17 976,75	1,84	(17 976,75)	-100,00
43863330 PROMOFAP CP	14 715,00	1,46	14 904,00	1,53	(189,00)	-1,27
43871000 INDEMNITES JOURNALIERES	237,65	0,02	10 229,49	1,05	(9 991,84)	-97,68
44210000 PRLV A LA SOURCE DGFIP	4 562,00	0,45	2 817,00	0,29	1 745,00	61,95
44335000 DEP PENSIONS A REVERSER	2 630,75	0,26			2 630,75	
44430000 ETAT IMPOTS SOCIETES	253,00	0,03	123,00	0,01	130,00	105,69
44710000 TAXE SALAIRES	17 086,00	1,70	11 742,00	1,20	5 344,00	45,51
Autres dettes	748,03	0,07	981,00	0,10	(232,97)	-23,75
46721200 AVANCES PHARMACIE	52,60	0,01			52,60	
46721300 AVANCES LABORATOIRES	7,13				7,13	
46721400 AVANCES KINE	219,30	0,02			219,30	
46725000 APL	469,00	0,05	981,00	0,10	(512,00)	-52,19
Total du passif	1 006 539,06	100,00	977 063,13	100,00	29 475,93	3,02

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	3 276 869,14	100,00	2 992 010,06	100,00	284 859,08	9,52
Cotisations	830,00	0,03	286,00	0,01	544,00	190,21
75600000 COTISATIONS	830,00	0,03	286,00	0,01	544,00	190,21
Ventes de biens et services	11 130,50	0,34	8 536,92	0,29	2 593,58	30,38
Ventes de prestations de service	11 130,50	0,34	8 536,92	0,29	2 593,58	30,38
70810000 REPAS SALARIES	3 160,00	0,10	3 383,20	0,11	(223,20)	-6,60
70841000 TELEPHONE_COMMUNICATION_	432,84	0,01	578,27	0,02	(145,43)	-25,15
70842000 TELEPHONE_ABONNEMENT_	2 996,00	0,09	2 226,00	0,07	770,00	34,59
70843000 MARQUAGE LINGE	106,50		631,50	0,02	(525,00)	-83,14
70844000 PRODUITS HYGIENE	156,66		157,95	0,01	(1,29)	-0,82
70851000 CAFETERIA			20,00		(20,00)	-100,00
70852000 REPAS PASSAGERS	4 278,50	0,13	1 540,00	0,05	2 738,50	177,82
Produits de tiers financeurs	3 195 879,24	97,53	2 965 408,95	99,11	230 470,29	7,77
Concours publics et subventions d'exploitation	3 195 879,24	97,53	2 965 408,95	99,11	230 470,29	7,77
73511100 FORFAIT GLOBAL SOINS	1 259 794,58	38,45	1 197 086,48	40,01	62 708,10	5,24
73521101 HBGT AS GIR 1	60 506,16	1,85			60 506,16	
73521102 HBGT AS GIR 2	44 708,04	1,36			44 708,04	
73521103 HBGT AS GIR 3	44 708,04	1,36			44 708,04	
73521104 HBGT AS GIR 4	7 739,16	0,24			7 739,16	
73521105 HBGT AS GIR 5	3 773,64	0,12			3 773,64	
73521210 DEP AS GIR 1	5 456,32	0,17			5 456,32	
73521220 DEP AS GIR 2	4 040,22	0,12			4 040,22	
73521230 DEP AS GIR 3	4 040,22	0,12			4 040,22	
73521240 DEP AS GIR 4	705,16	0,02			705,16	
73521250 DEP AS GIR 5	346,80	0,01			346,80	
73522100 PJ PART.AFFERENTE HEBGT ASSIS.			185 894,56	6,21	(185 894,56)	-100,00
73522230 PART. AFFERENTE DEPEND.DOT.APA	228 817,00	6,98	223 659,00	7,48	5 158,00	2,31
73522240 PART.AFFER.DEPEND.APA AUT.DEPT			25 352,02	0,85	(25 352,02)	-100,00
73531000 P.I.PART.AFFERENTE HEBERGEMENT			1 159 647,25	38,76	(1 159 647,25)	-100,00
73531010 HBGT GIR 1	417 339,00	12,74			417 339,00	
73531020 HBGT GIR 2	457 697,76	13,97			457 697,76	
73531030 HBGT GIR 3	195 973,44	5,98			195 973,44	
73531040 HBGT GIR 4	162 010,68	4,94			162 010,68	
73531050 HBGT GIR 5	19 571,76	0,60			19 571,76	
73531060 HBGT GIR 6	3 773,64	0,12			3 773,64	
73531100 RESERVATIONS	1 257,68	0,04			1 257,68	
73531120 PJ ABSENCES HOSP.+72 H			(603,90)	-0,02	603,90	100,00
73531200 HOSPIT PERMANENT	(4 540,00)	-0,14			(4 540,00)	
73531400 LIBERATION CHAMBRE	1 626,52	0,05			1 626,52	
73531520 HBGT - 60 ANS GIR 2	29 475,65	0,90			29 475,65	
73531550 HBGT - 60 ANS GIR 5	2 367,85	0,07			2 367,85	
73532000 PJ DEPENDANCE			120 717,64	4,03	(120 717,64)	-100,00
73532200 TM AUTRES DEPARTEMENTS	41 499,85	1,27			41 499,85	
73532210 DEP GIR 1	37 512,20	1,14			37 512,20	
73532220 DEP GIR 2	40 743,22	1,24			40 743,22	
73532230 DEP GIR 3	17 912,22	0,55			17 912,22	
73532240 DEP GIR 4	13 848,88	0,42			13 848,88	
73532250 DEP GIR 5	1 768,68	0,05			1 768,68	
73532260 DEP GIR 6	265,88	0,01			265,88	
73535110 HBGT TEMPORAIRE			42 779,34	1,43	(42 779,34)	-100,00
73535112 HBGT TEMP GIR 2	15 030,60	0,46			15 030,60	
73535113 HBGT TEMP GIR 3	10 041,72	0,31			10 041,72	
73535114 HBGT TEMP GIR 4	45 731,40	1,40			45 731,40	
73535115 HBGT TEMP GIR 5	1 343,16	0,04			1 343,16	
73535117 HOSPIT TEMPORAIRE	(360,00)	-0,01			(360,00)	
73535120 TM TEMPORAIRE			10 876,56	0,36	(10 876,56)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
73535122	DEP TEMP GIR 2	3 162,16	0,10			3 162,16	
73535123	DEP TEMP GIR 3	2 139,91	0,07			2 139,91	
73535124	DEP TEMP GIR 4	9 363,81	0,29			9 363,81	
73535125	DEP TEMP GIR 5	286,23	0,01			286,23	
74880000	AUTRES SUBV EXPLOITATION	4 400,00	0,13			4 400,00	
Autres produits d'exploitation		69 029,40	2,11	17 778,19	0,59	51 251,21	288,28
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		68 505,10	2,09	13 023,80	0,44	55 481,30	426,00
78150000	REPRISE SUR PROVISION EXPLOIT.	44 000,00	1,34			44 000,00	
79160622	TDC FURES ENT RETIEN RESIDANTS	42,00		533,82	0,02	(491,82)	-92,13
79162510	TDC-DEPLACEMENTS	285,54	0,01			285,54	
79164110	TDC REMUNERATIONS	24 177,56	0,74	12 489,98	0,42	11 687,58	93,58
Utilisations des fonds dédiés				942,45	0,03	(942,45)	-100,00
78940000	REP.FONFS DEDIES EVALUAT° EXT.			942,45	0,03	(942,45)	-100,00
Autres produits		524,30	0,02	3 811,94	0,13	(3 287,64)	-86,25
75880000	AUTRES PDT'S GESTION	524,30	0,02	3 811,94	0,13	(3 287,64)	-86,25
Total des charges d'exploitation		3 132 521,23	95,59	3 216 223,17	107,49	(83 701,94)	-2,60
Autres achats et charges externes		800 583,83	24,43	780 868,08	26,10	19 715,75	2,52
60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	18 151,86	0,55	19 293,24	0,64	(1 141,38)	-5,92
60612000	ENERGIE-ELECTRICITE	75 435,30	2,30	32 650,03	1,09	42 785,27	131,04
60613000	CHAUFFAGE	78 620,36	2,40	27 851,18	0,93	50 769,18	182,29
60621100	COMBUSTIBLES	687,30	0,02	1 200,76	0,04	(513,46)	-42,76
60621200	CARBURANT FOURN GARAGE	140,03		181,19	0,01	(41,16)	-22,72
60622100	FOURNITURES D'ENTRETIEN	16 236,75	0,50	21 409,21	0,72	(5 172,46)	-24,16
60622200	PDT'S D'ENTRETIEN MDR	10 311,89	0,31	4 936,83	0,17	5 375,06	108,88
60622300	PDT'S D'ENTRETIEN RESIDANT	434,54	0,01	142,41		292,13	205,13
60623000	FOURNITURES D'ATELIER	9 045,82	0,28	10 528,12	0,35	(1 482,30)	-14,08
60624100	FOURNITURES ADMINISTRA.	3 308,07	0,10	3 447,21	0,12	(139,14)	-4,04
60626000	FOURNITURES HOTELIERES	1 831,25	0,06	1 739,14	0,06	92,11	5,30
60626100	FURES HOT - INCONTINENCE	27 043,95	0,83	26 115,44	0,87	928,51	3,56
60626200	HABILEMENT	32,00		440,93	0,01	(408,93)	-92,74
60627000	FURES PETIT MAT ET OUTILLAGE	574,38	0,02	210,71	0,01	363,67	172,59
60631000	PAIN FARINE	3 437,53	0,10	2 439,89	0,08	997,64	40,89
60632000	VIANDES POISSONS	35 308,88	1,08	37 000,53	1,24	(1 691,65)	-4,57
60633000	BOISSONS	8 709,24	0,27	5 824,78	0,19	2 884,46	49,52
60634000	COMESTIBLES	61 825,46	1,89	48 455,81	1,62	13 369,65	27,59
60635000	LAIT ET PRODUITS LAITIERS	28 191,43	0,86	30 228,97	1,01	(2 037,54)	-6,74
60637000	PDT'S SURGELES ET CONGELES	18 720,21	0,57	16 857,70	0,56	1 862,51	11,05
60663000	DISPOSITIF MEDICAL	25 411,46	0,78	56 739,67	1,90	(31 328,21)	-55,21
61118000	AUTRES PRESTAT. MEDICAL	1 291,20	0,04			1 291,20	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	246 617,88	7,53	232 909,39	7,78	13 708,49	5,89
61352000	LOCATIONS MOBILIERES	3 990,97	0,12	3 998,03	0,13	(7,06)	-0,18
61521000	ENTRETIEN JARDIN ESP VERT	353,30	0,01	1 855,45	0,06	(1 502,15)	-80,96
61522000	ENTRETIEN BATIMENTS	829,40	0,03	1 034,00	0,03	(204,60)	-19,79
61553000	ENTRETIEN MAT INFORMATIQUE	108,00		1 234,54	0,04	(1 126,54)	-91,25
61558000	AUTRES MATERIELS OUTILLAG	14 211,87	0,43	5 441,37	0,18	8 770,50	161,18
61560000	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 220,39	0,04	2 922,36	0,10	(1 701,97)	-58,24
61561000	MAINTENANCE MAT TECHNI	2 491,99	0,08	5 015,67	0,17	(2 523,68)	-50,32
61563000	MAINTENANCE INF	13 760,57	0,42	20 398,20	0,68	(6 637,63)	-32,54
61564000	MAINTENANCE TEL	1 774,68	0,05	1 936,01	0,06	(161,33)	-8,33
61565000	MAINTENANCE ELECTRIQUE	2 098,76	0,06	914,86	0,03	1 183,90	129,41
61568000	MAINTENANCE CHAUFFAGE	2 827,08	0,09	4 148,70	0,14	(1 321,62)	-31,86
61568200	MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	21,26				21,26	
61568500	MAINTENANCE MAT INCENDIE	3 493,53	0,11	7 198,22	0,24	(3 704,69)	-51,47
61610000	MULTIRISQUES	6 266,40	0,19	5 366,71	0,18	899,69	16,76

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61630000	ASSURANCE TRANSPORT	724,81	0,02	677,31	0,02	47,50	7,01
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	732,00	0,02	732,00		732,00	
61810000	CONCOURS DIVERS	4 985,20	0,15	11 489,15	0,38	(6 503,95)	-56,61
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	447,74	0,01	1 571,96	0,05	(1 124,22)	-71,52
61821000	DOCUMENTATION TECHNIQUE			6 050,91	0,20	(6 050,91)	-100,00
61850000	FRAIS DE COLLOQUES			2 314,07	0,08	(2 314,07)	-100,00
62113100	PERS.INTERM AUTRES			2 103,50	0,07	(2 103,50)	-100,00
62260000	AUTRES HONORAIRES	11 655,90	0,36	43 863,79	1,47	(32 207,89)	-73,43
62261000	HONORAIRES AVOCATS	7 120,92	0,22	10 886,38	0,36	(3 765,46)	-34,59
62262000	EC-PRESENTAT. CPTES	26 506,32	0,81	35 593,80	1,19	(9 087,48)	-25,53
62262400	COMMISSAIRE AUX COMPTES	6 180,00	0,19	5 949,80	0,20	230,20	3,87
62340000	DECORATION	51,99		237,00	0,01	(185,01)	-78,06
62342000	CADEAU-ANIMATION			942,45	0,03	(942,45)	-100,00
62510000	DEPLACEMENTS	878,18	0,03	710,94	0,02	167,24	23,52
62570000	RECEPTIONS			120,70		(120,70)	-100,00
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1 561,23	0,05	1 420,35	0,05	140,88	9,92
62620000	TELEPHONE	2 906,51	0,09	2 502,31	0,08	404,20	16,15
62622000	INTERNET	850,36	0,03	1 037,48	0,03	(187,12)	-18,04
62624000	PORTABLE	542,15	0,02	1 210,89	0,04	(668,74)	-55,23
62780000	FRAIS COMM. PREST SERVIC	1 797,63	0,05	2 531,44	0,08	(733,81)	-28,99
62810000	BLANCHISSAGE EXTERIEUR	8 217,08	0,25	6 289,62	0,21	1 927,46	30,65
62880000	AUTRES PRESTATIONS DIVERS	610,82	0,02	1 296,97	0,04	(686,15)	-52,90
Impôts, taxes et versements assimilés		169 982,70	5,19	159 820,55	5,34	10 162,15	6,36
63110000	TAXE SUR SALAIRES	119 945,00	3,66	113 977,00	3,81	5 968,00	5,24
63330000	PARTICIPATION FPC	36 261,73	1,11	38 570,75	1,29	(2 309,02)	-5,99
63512000	TAXES FONCIERES	8 263,00	0,25			8 263,00	
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	5 512,97	0,17	7 272,80	0,24	(1 759,83)	-24,20
Salaires et traitements		1 499 343,73	45,76	1 591 359,12	53,19	(92 015,39)	-5,78
64111000	REMUNERATIONS PRINCIPALES	1 515 856,82	46,26	1 533 616,72	51,26	(17 759,90)	-1,16
64118000	AUTRES IND. PRI	(34 690,76)	-1,06	34 690,76	1,16	(69 381,52)	-200,00
64120000	CONGES A PAYER	11 472,73	0,35	5 190,54	0,17	6 282,19	121,03
64143000	IND. RUPTURE CONVENTIONNELLE			5 230,00	0,17	(5 230,00)	-100,00
64144000	IND. DE LICENCIEMENT	6 704,94	0,20	12 631,10	0,42	(5 926,16)	-46,92
Charges sociales		583 581,13	17,81	607 779,76	20,31	(24 198,63)	-3,98
64511000	URSSAF CP	353 083,23	10,78	347 568,08	11,62	5 515,15	1,59
64512000	COTISATIONS MUTUELLES PREVOYAN	53 900,86	1,64	56 730,63	1,90	(2 829,77)	-4,99
64513000	RETRAITE PREVOY.-N CADRE	97 050,87	2,96	94 762,29	3,17	2 288,58	2,42
64514000	ASSEDIC CP	63 627,47	1,94	64 515,28	2,16	(887,81)	-1,38
64518000	COT. AUX AUTRES ORG SOCIAUX	(17 976,75)	-0,55	17 976,75	0,60	(35 953,50)	-200,00
64591200	CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYE	8 239,90	0,25	(621,89)	-0,02	8 861,79	N/S
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	6 718,82	0,21	7 678,41	0,26	(959,59)	-12,50
64784000	OEUVRES SOCIALES	18 936,73	0,58	19 170,21	0,64	(233,48)	-1,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		62 816,83	1,92	64 236,59	2,15	(1 419,76)	-2,21
68111000	DAP IMMO. INCORPORELLES	6 625,96	0,20	9 006,30	0,30	(2 380,34)	-26,43
68112000	DAP IMMOB. CORPORELLES	56 190,87	1,71	55 230,29	1,85	960,58	1,74
Reports en fonds dédiés		14 300,00	0,44			14 300,00	
68940000	ENGAGE A REALIS SUR SUBV ATT	14 300,00	0,44			14 300,00	
Autres charges		1 913,01	0,06	12 159,07	0,41	(10 246,06)	-84,27
65810000	FRAIS CULT. INHUMATION	461,90	0,01	1 046,00	0,03	(584,10)	-55,84
65880000	CHARGES DIVERS GEST. COURA	1 451,11	0,04	11 113,07	0,37	(9 661,96)	-86,94
Résultat d'exploitation		144 347,91	4,41	(224 213,11)	-7,49	368 561,02	164,38

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits financiers	3 606,79	0,11	1 047,15	0,03	2 559,64	244,44
Autres intérêts et produits assimilés	3 606,79	0,11	1 047,15	0,03	2 559,64	244,44
76800000 PDT'S FINANCIERS DIVERS	3 606,79	0,11	1 047,15	0,03	2 559,64	244,44
Total des charges financières	12,87		264,98	0,01	(252,11)	-95,14
Intérêts et charges assimilées	12,87		264,98	0,01	(252,11)	-95,14
66180000 AUTRES CHARGES D'INTERETS	12,87		264,98	0,01	(252,11)	-95,14
Résultat financier	3 593,92	0,11	782,17	0,03	2 811,75	359,48
Résultat courant avant impôts	147 941,83	4,51	(223 430,94)	-7,47	371 372,77	166,21
Total des produits exceptionnels	31 207,52	0,95	4 494,60	0,15	26 712,92	594,33
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 712,92	0,82			26 712,92	
77180000 AUTRES PDT'S EXCEPTIONNELS	2 000,00	0,06			2 000,00	
77200000 PDT'S SUR EXO ANTERIEUR	24 712,92	0,75			24 712,92	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 494,60	0,14	4 494,60	0,15		
77700000 QUOTE PART SUBVENT° INVESTIS.	4 494,60	0,14	4 494,60	0,15		
Total des charges exceptionnelles	130 395,64	3,98	13 972,69	0,47	116 422,95	833,22
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	130 395,64	3,98	13 972,69	0,47	116 422,95	833,22
67200000 CHARGES SUR EXO ANTERIEUR	130 395,64	3,98	13 972,69	0,47	116 422,95	833,22
Résultat exceptionnel	(99 188,12)	-3,03	(9 478,09)	-0,32	(89 710,03)	-946,50
Impôts sur les bénéfices	253,00	0,01	123,00		130,00	105,69
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	253,00	0,01	123,00		130,00	105,69
Excédent ou déficit de l'exercice	48 500,71	1,48	(233 032,03)	-7,79	281 532,74	120,81
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 006 539** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **3 311 683** euros
 - un total charges de **3 263 183** euros
 - dégage un résultat de **48 501** 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 compte 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 317 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
Concessions droits similaires	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillages	Linéaire	2 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 15 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 20 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	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	73 626		648			74 274
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	73 626		648			74 274
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 047 382		7 799			1 055 180
	Instal., agencement, aménagement divers	127 595					127 595
	Matériel de transport	48 465					48 465
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	451 100		74 405			525 505
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 674 542		82 204			1 756 746
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30					30
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30					30
TOTAL		1 748 198		82 852			1 831 050

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	60 348	6 626		66 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 348	6 626		66 974
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	795 987	32 211		828 198
	Autres instal, agencement, aménagement divers	102 399	4 913		107 312
	Matériel de transport	29 451	9 693		39 144
	Matériel de bureau, mobilier	439 291	9 374		448 664
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 367 127	56 191		1 423 318
TOTAL		1 427 475	62 817		1 490 292

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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	55 418			55 418
	PROVISIONS REGLEMENTEES	55 418			55 418
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	44 000		44 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	29 259			29 259
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	73 259		44 000	29 259
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		128 677		44 000	84 677
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				44 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30	30	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 581	15 581	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1	1	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 526	38 526	
	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	4 856	4 856	
	Charges constatées d'avance	13 606	13 606	
	TOTAL DES CREANCES	72 600	72 600	
	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
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	53	53		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	107 200	107 200		
	Fournisseurs et comptes rattachés	131 825	131 825		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	178 578	178 578		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 981	226 981		
	Impôts sur les bénéfices	253	253		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 279	24 279		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	748	748		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	669 917	669 917		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	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	33 392				33 392
Fonds propres avec droit de reprise	160 699				160 699
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	361 380			150 645	210 735
Autres réserves					
Report à nouveau	6 699	(150 359)	150 645		6 985
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(211 072)	(82 674)			(293 745)
Excédent ou déficit de l'exercice	(233 032)	233 032	48 501		48 501
Situation nette	118 066		199 146	150 645	166 566
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	52 503			4 495	48 008
Provisions réglementées	55 418				55 418
TOTAL	225 986		199 146	155 140	269 992

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							
PROV.RENOUVEL.IMMOB	17 631					17 631	
ANIMATION	4 948	492				5 440	
ARS SUBV.PREVENTION		3 300				3 300	
ARS SUBV. DISPOSITIF EHPAD		4 400				4 400	
ARS SUBV. INVESTISSEMENT		6 600				6 600	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	22 580	14 792				37 371	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES EXPLOITATION		13 606	13 606
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 606

--

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		216 253
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		53
<i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>53</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 458
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE</i>	<i>13 458</i>	
Dettes fiscales et sociales		202 742
<i>CAP-CONGES PAYER</i>	<i>125 080</i>	
<i>CH SOC/CONGES A PAYER</i>	<i>62 709</i>	
<i>PROMOFAF CP</i>	<i>14 715</i>	
<i>INDEMNITES JOURNALIERES</i>	<i>238</i>	

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 57 163 € pour l'exercice 2023.

Effectif moyen

L'établissement a fonctionné avec un effectif moyen de 45,62 ETP.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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 total de 135 625 € dont une partie est provisionné à hauteur de 29 259 €. 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".

A.S.A.P.A.

Association d'Aide aux Personnes Agées

Siège social : 12 rue Paul Paray - 67430 DIEMERINGEN

SIREN 400 356 465

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'association A.S.A.P.A.,

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 A.S.A.P.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

- 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. Les dotations globales ont également été rapprochées avec les arrêtés des financeurs.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport 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 Président.

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.821-55 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

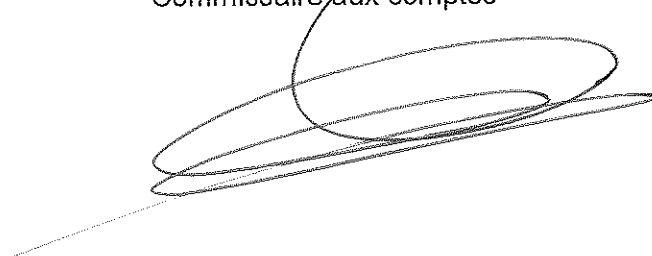
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 octobre 2024

Antoine WERNERT
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.