

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT COMBINE**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 22

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	16 280	14 297	1 983	3 419	1 436	42.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	157 360	117 701	39 660	47 268	7 608	16.10
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	194 481	139 385	55 095	61 062	5 966	9.77
	Immobilisations corporelles en cours	3 230		3 230	3 230		
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	168		168	168		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	1 650		1 650	1 150	500	43.48
	<b>Total I</b>	373 169	271 383	101 786	116 296	14 510	12.48
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	371 584		371 584	506 446	134 862	26.63
	Valeurs mobilières de placement	21 576		21 576	21 155	421	1.99
	Instruments de trésorerie	50 000		50 000	50 000		
	Disponibilités	1 656 418		1 656 418	895 930	760 488	84.88
	Charges constatées d'avance (2)	23 491		23 491	21 080	2 411	11.44
	<b>Total II</b>	2 123 069		2 123 069	1 494 612	628 457	42.05
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		2 496 237	271 383	2 224 854	1 610 907	613 947	38.11

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	6 042		6 042			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	72 983		97 669		24 686	25.27
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	18 316		43 001		24 685	57.41
	Autres	135 937		135 937			
	Report à nouveau	184 827		201 425		16 599	8.24
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	30 309		18 018		48 327	268.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	77 185		41 284		118 469	286.96
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	49 173		73 013		122 186	167.35
	Situation nette (sous total)	476 973		399 788		77 185	19.31
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	138 387		93 732		44 656	47.64
	Provisions réglementées	41 028		41 028			
	Total I	656 389		534 548		121 841	22.79
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	311 260		318 114		6 854	2.15
	Total II	311 260		318 114		6 854	2.15
PROVISIONS	Provisions pour risques	300 250		146 250		154 000	105.30
	Provisions pour charges	19 128		19 128			
	Total III	319 378		165 378		154 000	93.12
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses	230		130		100	76.92
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	551 159		310 419		240 741	77.55
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	301 175		280 129		21 046	7.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	450		2 190		1 740	79.45
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	84 813				84 813	
	Total IV	937 828		592 867		344 960	58.19
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 224 854		1 610 907		613 947	38.11

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

# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations		730		795	65	8.18
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service		25 400		13 304	12 096	90.92
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		2 933 703		2 819 466	114 237	4.05
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		17 785		22 724	4 939	21.73
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 814		529	5 284	998.08
Utilisations des fonds dédiés		6 854		1 016	5 838	574.46
Autres produits		18 891		18 398	493	2.68
<b>Total I</b>		3 009 176		2 876 232	132 944	4.62
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		775 582		730 819	44 763	6.13
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		146 837		140 171	6 665	4.76
Salaires et traitements		1 335 578		1 225 034	110 544	9.02
Charges sociales		510 440		464 417	46 023	9.91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		27 033		26 399	633	2.40
Dotations aux provisions		154 000		124 000	30 000	24.19
Reports en fonds dédiés				220 797	220 797	100.00
Autres charges		684		1 452	768	52.87
<b>Total II</b>		2 950 154		2 933 089	17 064	0.58
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>		59 023		56 857	115 880	203.81

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

8 715 15 140

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 122

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 217		1 482		1 734	117.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	3 217		1 482		1 734	117.00
<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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	3 217		1 482		1 734	117.00
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	62 239		55 375		117 614	212.40
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	15 334		15 339		5	0.03
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	15 334		15 339		5	0.03
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	217		129		88	67.80
Sur opérations en capital			1 000		1 000	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	217		1 129		912	80.80
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	15 117		14 210		908	6.39
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	172		119		53	44.54
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	3 027 727		2 893 054		134 674	4.66
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	2 950 543		2 934 338		16 205	0.55
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	77 185		41 284		118 469	286.96
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	49 173		73 013		122 186	167.35

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	310	008	426	893	116 885	27.38
Bénévolat	302	257	245	723	56 533	23.01
TOTAL	612	265	672	616	60 351	8.97
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	47	312	44	647	2 665	5.97
Prestations en nature	262	696	382	246	119 550	31.28
Personnel bénévole	302	257	245	723	56 533	23.01
TOTAL	612	265	672	616	60 351	8.97



**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros		%			
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 983		3 419		1 436	42.00
20500000 CONCESSIONS, BREVETS,LICENCES	16 280		16 280			
28050000 AMORT.CONCES.BREVETS LICENCES	14 297		12 861		1 436	11.17
CONSTRUCTIONS	39 660		47 268		7 608	16.10
21350000 INSTALLATIONS GEN.AGENC.CONST.	157 360		157 360			
28135000 AMORTS DES INSTALLATIONS GLES	117 701		110 092		7 608	6.91
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	55 095		61 062		5 966	9.77
21500000 INSTALLATIONS TECH.MAT.OUT.IND	26 457		22 467		3 990	17.76
21540000 MATÉRIEL	28 103		29 048		946	3.26
21810000 INSTAL. GEN. AGENC.	40 917		37 217		3 700	9.94
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	63 344		63 344			
21830000 MATÉRIEL BUREAU/INFORMATIQUE	28 059		25 097		2 963	11.81
21840000 MOBILIER	7 601		7 601			
28150000 AMORT INST.TECH.MAT.OUT.INDUST	22 651		22 467		184	0.82
28154000 AMORTS DU MATÉRIEL	20 330		18 080		2 250	12.44
28181000 AMORTS DES AGENCEMENTS	30 272		28 221		2 051	7.27
28182000 AMORT MATÉRIEL DE TRANSPORT	45 020		37 905		7 115	18.77
28183000 AMORT MAT.BUREAU ET INFOR.	19 422		16 080		3 342	20.78
28184000 AMORTS MOBILIERS DE BUREAU	1 690		958		732	76.43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	3 230		3 230			
23180000 AUTRES IMMOB. EN COURS	3 230		3 230			
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	168		168			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	168		168			
AUTRES	1 650		1 150		500	43.48
27500000 CAUTIONS	1 650		1 150		500	43.48
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	101 786		116 296		14 510	12.48
AUTRES	371 584		506 446		134 862	26.63
40100000 FOURNISSEURS	1 142		3 550		2 408	67.84
40900000 FOURNISSEURS ACOMPTE	317 055		162 000		155 055	95.71
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES	37				37	
43870000 INDEMNITES JOURNALIERES	5 383		8 963		3 580	39.94
44170004 CONSEIL RÉGIONAL			6 452		6 452	100.00
44170015 CPAM	13 890		245 880		231 990	94.35
44170031 ARS MIRABEAU/SILOÉ	6 000				6 000	
44170050 MTPM	3 000		3 000			
44310000 ARS - ACT			11 622		11 622	100.00
44870000 ETAT, PRODUITS A RECEVOIR			52 500		52 500	100.00
46330100 FONDS DETENUS MACHALA			19		19	100.00
46700000 AUTRES DEBITEURS DIVERS	125		225		100	44.42
46710000 CREDITEURS & DÉBITEURS DIVERS	100				100	
46714000 UDV - CPO ARS	18 726		229		18 497	NS
46716000 GILEAD SAS	80		80			
46717000 ARS PACA	200				200	
46720000 AUTRES DÉBITEURS DIVERS	837		708		129	18.27
46870000 AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	5 010		11 220		6 210	55.35

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		21	576	21	155	421	1.99
50600000 OBLIGATIONS : TONIC OBNL		21	576	21	155	421	1.99
INSTRUMENTS DE TRESORERIE		50	000	50	000		
52000000 COMPTE À TERME CM		50	000	50	000		
DISPONIBILITES		1	656 418	895	930	760 488	84.88
51210000 CRÉDIT MUTUEL		150	388	150	223	165	0.11
51230000 CRÉDIT AGRICOLE ACT		143	460	73	520	69 940	95.13
51240000 CRÉDIT AGRICOLE : LHSS		292	021	33	086	258 935	782.61
51250000 CRÉDIT MUTUEL : EMPS		125	796	58	857	66 939	113.73
51260000 CREDIT AGRICOLE LAM		21	550	36	365	14 815	40.74
51270000 CREDIT MUTUEL LAM		194	636	309	740	115 104	37.16
51720000 LIVRET BLEU ASSOCIATION		723	549	231	163	492 386	213.00
51870000 ETS BANCAIRES, PRODUITS À RECE		2	807	2	397	410	17.09
53100000 CAISSE LHSS		57		113		56	49.70
53114000 CAISSE EMPS		21		37		16	42.88
53120000 CAISSE : LAM		553		222		331	149.21
53210000 CAISSE AMS & SILOE		35		128		93	72.63
53300000 CAISSE ACT		1	545	79		1 466	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		23	491	21	080	2 411	11.44
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		23	491	21	080	2 411	11.44
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2	123 069	1	494 612	628 457	42.05
TOTAL GENERAL		2	224 854	1	610 907	613 947	38.11

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	6 042		6 042			
10250000 LEGS & DONS	6 042		6 042			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	72 983		97 669		24 686	25.27
10682000 EXCÉDENT AFFECTÉ À L'INVESTISS	6 277		6 277			
10685000 RESERVE DE COMPENSATION	10 689		35 375		24 686	69.78
10685600 RES. COMPENSATION DEFICIT EXPL	7 626		7 626			
10686000 RÉS. COMPENSATION DEFICITS	18 049		18 049			
10687600 AUTRES RESERVES ETS ART L312.1	30 342		30 342			
AUTRES	135 937		135 937			
10643000 RESERVE CONS.A OCTROI SUBV INV	135 937		135 937			
REPORT A NOUVEAU	184 827		201 425		16 599	8.24
11000000 REPORT À NOUVEAU	237 386		205 928		31 458	15.28
11420000 DEP INOPPOS.AUX TIERS FINANC.	22 250		22 250			
11502000 RAN:EXC AFFECT./REDUC CHARGES	40 937		30 633		10 304	33.64
11503000 RAN AFF MESU. EXPLOITATION NR	19 280		19 280			
11510019 RES. EN INST AFFECTATION 2019	265		265			
11510021 RESULTAT EN INST.AFFECT. 2021			6 224		6 224	100.00
11510022 RESULTAT EN INST. AFFECT. 2022	18 413		1 127		19 540	NS
11511000 EXC AFFECT AU FINANCT CHAR.EXP	209		209			
11519020 RESULT INST AFFECTATION : 2020	8 164		8 164			
11519021 RESULTAT INST AFFECTATION 2021			20 605		20 605	100.00
11519022 RESULT INST AFFECTATION 2022	101 928		16 510		85 418	517.37
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	84 149		43 258		40 891	94.53
11592800 DEPENSES NON OPPOS./TIERS FINA	98 000				98 000	
11900000 REPORT À NOUVEAU DÉBITEUR			271		271	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	77 185		41 284		118 469	286.96
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	476 973		399 788		77 185	19.31
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	138 387		93 732		44 656	47.64
13110000 SUBVENTION D'EQUIP. : ARS	57 046		57 046			
13110001 SUBVENTION D'EQUIP. : DDCS	15 000		15 000			
13110012 SUBVENTION EQUIPEMENT ARS LAM	45 613		45 613			
13111500 SUBV.EQUIPEMENTS INST ARS	52 500				52 500	
13120000 SUBVENTION D'EQUIP. : REGION	17 937		17 937			
13130000 SUBV. d'EQ : RESERVE PARLEMENT	3 000		3 000			
13150000 SUBV.EQ : RESERVE PARLEMENT.	5 000		5 000			
13170000 SUBVENTION D'EQUIP. : MUTUELLE	2 000		2 000			
13180000 SUBV. EQ. DIVERS ORG.	21 490		14 000		7 490	53.50
13911000 SUBV.EQ.ARS INS.CTE RESULTAT	30 481		24 793		5 688	22.94
13911012 SUBV.EQ.ARS L INSC.CTE RESLTAT	13 228		5 452		7 776	142.63
13912000 SUBV. EQ. CR INS CTE RESULTAT	16 137		15 175		962	6.34
13913000 QP SUBV EQ. RES.PARL INSC./CR	2 901		2 737		164	5.99
13915000 QP SUBV INSC RES.:RESERVE PARL	2 668		2 335		334	14.29
13917000 SUBV. D'EQ. MUT. INS. RESULTAT	2 000		1 973		27	1.39
13918000 QP SUBV.EQ DIV.INSCRITE CR	13 784		13 400		384	2.86
PROVISIONS REGLEMENTEES	41 028		41 028			
14100000 PROV.RÉGLEMENTÉE RENFORC.CAPTI	41 028		41 028			

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL FONDS PROPRES	656 389		534 548		121 841	22.79
FONDS DEDIES	311 260		318 114		6 854	2.15
19210000 FONDS DEDIES A INVESTISSEMENT	170 532		170 532			
19220000 FONDS DÉDIÉS A EXPLOITATION	82 903		86 938		4 035	4.64
19400000 FONDS DÉDIÉS S/SUBVT.FONCT.	57 824		60 643		2 819	4.65
TOTAL FONDS DEDIES	311 260		318 114		6 854	2.15
PROVISIONS POUR RISQUES	300 250		146 250		154 000	105.30
15180000 AUTRES PROV.P/RISQUES	26 000		26 000			
15184000 PROV. P/RISQUE REVERST OU AFPE	274 250		120 250		154 000	128.07
PROVISIONS POUR CHARGES	19 128		19 128			
15800000 PROVISIONS P/RISQUES & CHARGES	19 128		19 128			
TOTAL PROVISIONS	319 378		165 378		154 000	93.12
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	230		130		100	76.92
16500000 CAUTIONS RECUES	230		130		100	76.92
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	551 159		310 419		240 741	77.55
40100000 FOURNISSEURS	110 308		79 811		30 497	38.21
40800000 FOURNISSEURS, FACT A RECEVOIR	440 851		230 607		210 244	91.17
DETTES FISCALES ET SOCIALES	301 175		280 129		21 046	7.51
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES	2 177		1 416		761	53.77
42820000 DETTES PROVISIONNÉES CP	104 933		79 604		25 329	31.82
42860000 PERSONNEL, CHARGES À PAYER	5 999		14 074		8 074	57.37
42861000 PERSONNEL, REMBT DE FRAIS	83		150		67	44.89
43100000 URSSAF	47 661		45 438		2 223	4.89
43720000 G.F.P.			1 729		1 729	100.00
43721000 HARMONIE MUTUELLE	2 285				2 285	
43730000 CPM RETRAITE/PRÉVOYANCE	10 213		10 163		50	0.49
43733000 CHORUM PRÉVOYANCE	3 372		14 429		11 057	76.63
43750000 MÉDECINE DU TRAVAIL			349		349	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	81 794		60 285		21 508	35.68
43850000 OPCO SANTE	10 231		11 711		1 480	12.64
43860000 ORG.SOCIAUX, CHARGES À PAYER	3 554		16 521		12 966	78.49
43870000 INDEMNITES JOURNALIERES	3 218		725		2 493	343.95
44210000 ETAT, PRÉLVT À LA SOURCE	3 975		3 263		712	21.82
44400000 ETAT, IMPOTS S/SOCIETES	172		119		53	44.54
44710000 ETAT, TAXE S/SALAIRES	8 702		8 692		10	0.12
44820000 ETAT, CHARGES FISC S/CP	12 522		9 801		2 721	27.76
44860000 ETAT, CHARGES À PAYER	284		1 660		1 376	82.89
AUTRES DETTES	450		2 190		1 740	79.45
46320600 FONDS DETENUS : REVEL	150				150	
46330300 FONDS DETENUS SADOUKI	300				300	
46860000 AUTRES CHARGES À PAYER			2 190		2 190	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	84 813				84 813	
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	84 813				84 813	

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
TOTAL DETTES	937 828	592 867	344 960	58.19
TOTAL GENERAL	2 224 854	1 610 907	613 947	38.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	730		795		65	8.18
75600000 COTISATIONS REÇUES	730		795		65	8.18
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	25 400		13 304		12 096	90.92
70800000 PRODUITS D'ACTIVITÉS ACCES.	14 494		4 055		10 440	257.47
70820000 PARTICIPATION FORF.USAGERS PS	44		89		44	49.83
70821000 FORFAIT JOURNALIER	10 861		9 161		1 700	18.56
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 933 703		2 819 466		114 237	4.05
73100000 PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 193 419		1 915 739		277 680	14.49
73700000 PDTS DES PREST. HORS TARIFS JO	38 100		149 327		111 227	74.49
74100001 CONSEIL DÉPARTEMENTAL	40 000		40 000			
74100005 POLITIQUE DE VILLE : COMMUNE	58 000		58 000			
74100006 POLITIQUE VILLE : DDETS	15 000		11 000		4 000	36.36
74100015 CPAM	82 000		93 000		11 000	11.83
74100031 ARS : AMS	207 987		269 299		61 312	22.77
74100038 ARS : ETP	1 350		4 600		3 250	70.65
74100050 MTPM, Subventions	17 000		15 000		2 000	13.33
74100090 FONDATION BNP PARIBAS	3 000				3 000	
74170020 DDETS : EMPS	265 847		249 501		16 346	6.55
74170021 FIPD - SUBV POUR FVV	12 000		10 000		2 000	20.00
74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE			4 000		4 000	100.00
DONS MANUELS	17 785		22 724		4 939	21.73
75411000 LIBERALITES RECUES	6 934		13 095		6 161	47.05
75412000 ABANDON DE FRAIS P/BENEVOLES	10 851		9 629		1 222	12.69
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	5 814		529		5 284	998.08
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA	5 033		186		4 847	NS
79120000 AVANTAGE EN NATURE	43		67		25	36.84
79121000 TRANSFERTS DE CHARGES : IND JO	738		276		462	167.72
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	6 854		1 016		5 838	574.46
78922000 UTILISATION FONDS REPORTES EXP			309		309	100.00
78924000 UT.FDS DEDIES REPORTES ESSMS	4 035				4 035	
78940000 UT.FDS DEDIES REPORTES SUBVENT	2 819		707		2 112	298.77
AUTRES PRODUITS	18 891		18 398		493	2.68
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	210		1 123		914	81.34
75841000 RBT FRAIS FORMATION	18 681		17 274		1 407	8.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 009 176		2 876 232		132 944	4.62
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	775 582		730 819		44 763	6.13
60200000 PDTS PHARMACIE & HYGIENE	30 489		38 600		8 111	21.01
60610000 ELECTRICITE & EAU	55 565		54 396		1 169	2.15
60620000 FOURNITURES NON STOCKEES	22 299		27 487		5 188	18.87
60630000 PETIT MATERIEL	3 717		5 691		1 974	34.69
61128000 HÉBERGEMENT	51 771		44 846		6 924	15.44
61220000 CRÉDIT BAIL	5 203		9 485		4 282	45.14
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	125 407		127 129		1 722	1.35
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	10 087		14 914		4 827	32.37
61400000 CHARGES LOCATIVES	10 504		10 467		36	0.35
61520000 ENT.REP.S/BIENS IMMOBILIERS	2 921		2 051		870	42.42
61550000 ENT.REP. BIENS MOBILIERS	12 186		11 778		408	3.46

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61560000 MAINTENANCE	38 422		30 699		7 722	25.15
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	13 924		12 507		1 417	11.33
61800000 DOCUMENTATION	2 441		2 386		55	2.29
62113000 PERSL MEDICAL INTERIM	24 780		8 700		16 080	184.84
62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ	167 508		151 362		16 146	10.67
62180000 PERSONNEL EXTÉRIEUR:ENTRETIEN	17 617		16 989		628	3.70
62230000 Frais Médicaux			186		186	100.00
62260000 HONORAIRES	11 483		21 581		10 099	46.79
62280000 UDV, PART FRAIS DE SALAIRES	22 286		19 388		2 898	14.94
62281000 UDV, FRAIS DE COMPTABILITE			1 000		1 000	100.00
62340000 CADEAUX	484		692		208	30.01
62370000 PUBLICATIONS	384		2 574		2 190	85.08
62420000 TRANSPORTS DES USAGERS	74		114		40	34.96
62480000 TRANSPORTS DÉCHETS MÉDICAUX	718				718	
62500000 MISSION & RECEPTION	14 734		12 646		2 088	16.51
62610000 FRAIS POSTAUX	1 147		858		289	33.66
62620000 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	8 262		8 949		687	7.68
62780000 FRAIS & SERVICES BANCAIRES	933		605		329	54.32
62810000 BLANCHISSAGE EXTERIEUR	13 411		11 007		2 404	21.84
62820000 PRESTATIONS EXTÉRIEURES	56 753		47 367		9 386	19.82
62830000 PREST.NETTOYAGE EXTERIEUR	38 438		25 781		12 657	49.10
62880000 COTISATIONS DIVERSES	11 635		8 583		3 052	35.57
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	146 837		140 171		6 665	4.76
63100000 CHARGES FISCALES S/SALAIRES	123 817		118 767		5 050	4.25
63380000 CONTRIBUTION OETH	554				554	
63512000 TAXES FONCIÈRES	22 466		20 802		1 664	8.00
63540000 DROITS D'ENREGMT ET DE TIMBRE			602		602	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 335 578		1 225 034		110 544	9.02
64100000 RÉMUNÉR. PERSONNEL NON MÉDICAL	452 547		452 302		245	0.05
64110000 RÉMUNÉR. PERSONNEL MÉDICAL	858 227		682 863		175 363	25.68
64118000 PRIME EXCEPTIONNELLE DE PA	6 806		15 668		8 862	56.56
64118010 INDEMNITE DE DEPART RETRAITE			26 918		26 918	100.00
64120000 PROV.CONGÉS PAYÉS	32 432		30 406		2 026	6.66
64142000 INDEMNITE : RUPTURE CONVENTION	1 500				1 500	
64180000 SALAIRES A REGULARISER	15 934		16 876		32 810	194.42
CHARGES SOCIALES	510 440		464 417		46 023	9.91
64500000 COT. SOCIALES PATRONALES	472 915		440 034		32 882	7.47
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	23 119		15 158		7 961	52.52
64820000 CHARGES CONGÉS PAYÉS	14 406		9 226		5 180	56.15
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	27 033		26 399		633	2.40
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	1 436		2 453		1 017	41.46
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	25 597		23 946		1 650	6.89
DOTATIONS AUX PROVISIONS	154 000		124 000		30 000	24.19
68158000 DOT. PROV. AUTRES RISQUES			26 000		26 000	100.00
68158400 DOTATION AUX PROV.RISQUES REV.	154 000		98 000		56 000	57.14
REPORTS EN FONDS DEDIES			220 797		220 797	100.00
68921000 REPORT FDS DED INVESTIS.ESMS			115 100		115 100	100.00
68922000 REPORT FDS DED EXPLOITAT. ESMS			45 053		45 053	100.00
68940000 ENGT À RÉALISER S/SUBV° ATTRIB			60 643		60 643	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES CHARGES		684		1 452	768	52.87
65100000 REDEVANCE		170			170	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		515		1 452	937	64.56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		2 950 154		2 933 089	17 064	0.58
RESULTAT D'EXPLOITATION		59 023		56 857	115 880	203.81
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		3 217		1 482	1 734	117.00
76000000 PRODUITS FINANCIERS : INT LIVR		3 217		1 482	1 734	117.00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 217		1 482	1 734	117.00
RESULTAT FINANCIER		3 217		1 482	1 734	117.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		62 239		55 375	117 614	212.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		15 334		15 339	5	0.03
77560000 PRODTS CESSIONS IMMOB.FINANCIÈ				1 000	1 000	100.00
77700000 QUOTE-PART SUBV INV.VIRE RESUL		15 334		14 339	995	6.94
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 334		15 339	5	0.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		217		129	88	67.80
67120000 PÉNALITÉS AMENDES FISCALES		217		129	88	67.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL				1 000	1 000	100.00
67560000 VNC DES IMMOB.FINCIÈRES				1 000	1 000	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		217		1 129	912	80.80
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 117		14 210	908	6.39
IMPOTS SUR LES BENEFICES		172		119	53	44.54
69500000 IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		172		119	53	44.54
TOTAL DES PRODUITS		3 027 727		2 893 054	134 674	4.66
TOTAL DES CHARGES		2 950 543		2 934 338	16 205	0.55
EXCEDENT OU DEFICIT		77 185		41 284	118 469	286.96

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et du règlement 2019-04 du 18/11/2019 relatif aux activités médico-sociales.

#### **Permanence des méthodes**

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

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 280		
Installations générales agencements aménagements des constructions	157 360		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 516		3 990
Installations générales agencements aménagements divers	37 217		3 700
Matériel de transport	63 344		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 697		4 332
Immobilisations corporelles en cours	3 230		
TOTAL	345 364		12 022
Autres participations	168		
Prêts, autres immobilisations financières	1 150		500
TOTAL	1 318		500
TOTAL GENERAL	362 962		12 522

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 280	16 280
Installations générales agencements aménagements constr.			157 360	157 360
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		946	54 560	54 560
Installations générales agencements aménagements divers			40 917	40 917
Matériel de transport			63 344	63 344
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 369	35 660	35 660
Immobilisations corporelles en cours			3 230	3 230
TOTAL		2 315	355 071	355 071
Autres participations			168	168
Prêts, autres immobilisations financières			1 650	1 650
TOTAL			1 818	1 818
TOTAL GENERAL		2 315	373 169	373 169

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 861	1 436		14 297
Installations générales agencements aménagements constr.	110 092	7 608		117 701
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	40 547	3 379	946	42 981
Installations générales agencements aménagements divers	28 221	2 051		30 272
Matériel de transport	37 905	7 115		45 020
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 033	5 444	1 369	21 108
TOTAL	233 800	25 597	2 315	257 082
TOTAL GENERAL	246 661	27 033	2 315	271 379

**ANNEXE**

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 436				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 608				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 379				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 051				
Matériel de transport	7 115				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 444				
TOTAL	25 597				
TOTAL GENERAL	27 033				

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	6 042				6 042
Réserves	233 605			24 686	208 920
Report à nouveau	201 425		148 056	164 654	184 827
Excédent ou déficit de l'exercice	41 284-	41 284	77 185	0	77 185
Situation nette	399 788	41 284	225 241	189 340	476 973
Subventions d'investissement	93 732		59 990	15 334	138 387
Provisions réglementées	41 028				41 028
TOTAL I	534 548	41 284	285 231	204 674	656 389

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : art 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant au tableau ci-après

VARIATION DES FONDS DEDIES			AU 01/01/2023	Acquisition 2023	UTILISATIONS		TRANSFERTS	AU 31/12/2023	
					Mt global	dont rembt		Mt global	dt fds dédiés*
<b>Subvention d'exploitation</b>									
ARS :									
	LAM		45 784		2 900			42 884	41 884
	LHSS		5 700		1 135			4 566	
	EMSP	sal persl méd	35 453					35 453	
	AMS	Soutien psychol.	57 824					57 824	
DDETS	EMPS	tvx nettoy & autres	2 819		2 819			0	
	Sous - totaux		147 580	0	6 854			140 727	41 884
<b>Subventions d'investissements</b>									
ARS									
	ACT		1 800					1 800	
	LAM	Installation	59 733					59 733	59 733
	LHSS	Installation à H.LB	109 000					109 000	
	Sous - totaux		170 533					170 533	59 733
<b>TOTAUX</b>			<b>318 113</b>	<b>0</b>	<b>6 854</b>			<b>311 260</b>	<b>101 617</b>

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	41 028				41 028
<b>TOTAL</b>	<b>41 028</b>				<b>41 028</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	165 378	154 000			319 378
<b>TOTAL</b>	<b>165 378</b>	<b>154 000</b>			<b>319 378</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>206 406</b>	<b>154 000</b>			<b>360 406</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>154 000</b>			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 650		1 650
Personnel et comptes rattachés	37	37	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 383	5 383	
Divers état et autres collectivités publiques	22 890	22 890	
Débiteurs divers	343 274	343 274	
Charges constatées d'avance	23 491	23 491	
<b>TOTAL</b>	<b>396 725</b>	<b>395 075</b>	<b>1 650</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	230	230		
Fournisseurs et comptes rattachés	551 159	551 159		
Personnel et comptes rattachés	113 192	113 192		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	162 328	162 328		
Impôts sur les bénéfices	172	172		
Autres impôts taxes et assimilés	25 483	25 483		
Autres dettes	450	450		
Produits constatés d'avance	84 813	84 813		
<b>TOTAL</b>	<b>937 828</b>	<b>937 828</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	130			

**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.

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	33 283
Disponibilités	2 807
Total	36 090

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440 851
Dettes fiscales et sociales	222 619
Total	663 470

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 491
Total	23 491
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	84 813
Total	84 813

**Subventions d'équipement**

CF. ETAT JOINT page 20 b.

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

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions : cf. état joint page 20 c	702 184
Dotations tarifaires LAM : 1 334 321 €	2 231 518
LHSS 1 : 506 961	
LHSS 2 : 13 890	
ACT : 158 234	
EMSP : 218 112	
Total	2 933 702

**Rémunération des dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	111 800
Total	111 800

Le Président de l'association et les autres membres du Conseil d'administration sont bénévoles ; ils n'ont perçu aucune rémunération, ni avantage en nature.

Le montant des rémunérations notées ci-dessus sont celles du Directeur de l'établissement et de l'Adjointe de direction

## DETAIL DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

au 31/12/2023

Financiers et objet	Subventions	Réintégration au compte de résultat
DDCS		
Elaboration d'un programme informatique de suivi des usagers de l'EMPS	15 000 €	0 €
ARS		
Agencements des chambres des lits halte soins santé (LHSS)	41 220 €	16 974 €
Agencements des 4 appartements coordination thérapeutiques (ACT)	15 826 €	13 507 €
Agencements des 16 lits d'accueil médicalisés (LAM)	45 613 €	13 228 €
Installation de l'EMSP	52 500 €	
CONSEIL REGIONAL		
Logiciel TITAN	4 500 €	4 500 €
Travaux de climatisation des bureaux	9 000 €	7 200 €
Stérilisateur	4 437 €	4 437 €
RESERVE PARLEMENTAIRE		
Travaux de rénovation des bureaux	5 000 €	2 668 €
Ordinateur & logiciel	3 000 €	2 901 €
MUTUELLE DU VAR		
Logiciel TITAN	2 000 €	2 000 €
AUTRES		
Travaux de climatisation des bureaux	2 000 €	1 600 €
Travaux de rénovations des locaux	12 000 €	12 000 €
Matériel dentaire	3 990 €	184 €
Renouvellement installation informatique	3 500 €	0 €
<b>TOTAUX</b>	<b>219 586 €</b>	<b>81 199 €</b>

## REPARTITION DES SUBVENTIONS PAR ACTION

<b>AMS</b>		<b>259 165</b>
CONSEIL DEPARTEMENTAL	20 000	
POLITIQUE DE LA VILLE : TOULON	16 000	
POLITIQUE DE LA VILLE : DDETS	5 000	
CPAM	32 000	
ARS	166 165	
METROPOLE : TPM	17 000	
FONDATION BNP	3 000	
<b>SILOE</b>		<b>113 172</b>
CONSEIL DEPARTEMENTAL	20 000	
POLITIQUE DE LA VILLE : TOULON	12 000	
POLITIQUE DE LA VILLE : DDETS	10 000	
CPAM	28 000	
ARS	43 172	
<b>EMPS</b>		<b>329 847</b>
POLITIQUE DE LA VILLE : TOULON	30 000	
CPAM	22 000	
DDETS	265 847	
FIPD	12 000	
<b>TOTAUX</b>		<b>702 184</b>

**ANNEXE**

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

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				24 721	24 721
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				17 694	17 694
- dotations de l'exercice				6 180	6 180
Total				23 874	23 874
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				19 743	19 743
- exercice				5 203	5 203
Total				24 946	24 946
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				867	867
Total				867	867
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				2 472	2 472
Total				2 472	2 472

**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 814
45 à 54 ans	11 à 20 ans	19 073
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 280
moins de 35 ans	plus de 30 ans	455
Engagement total		23 622

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over : 16 %
- taux d'actualisation : 4 %

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Factures 2021 pharmacie CLARET	3 122	60210001
Total	3 122	
Produits		
- Dotation ARS 2022	1 799	73100000
- Remboursement de frais interprétariat	6 916	70800000
- 2022 par UDV		
Total	8 715	

