



**ASSOCIATION MARPA  
EHPAD BERNARD DE LAPLANCHE  
La Foulquière**

**58170 MILLAY**

**COMPTES ANNUELS  
Exercice du 01/01/23 au 31/12/23**

**Sylvain TRAMOY  
Francis BOYER  
Vincent SAUVAGE  
François MALE**

3 rue René Prétet  
71100 Chalon-sur-Saône  
03 85 42 46 46

29 rue de la Grille, BP 91  
71403 Autun Cedex  
03 85 86 53 53

12 boulevard Carnot  
21000 Dijon  
03 85 86 53 53

SAS au capital de 80 000 euros inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne-Franche-Comté  
Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Dijon - RCS Chalon-sur-Saône 301 939 393  
Email : [aec@ste-aec.com](mailto:aec@ste-aec.com)

## COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

	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 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

Signé électroniquement le 08/04/2024 par  
Sylvain Tramoy



**Audit Expertise comptable Conseil**

3 Rue René PRETET

71100 CHALON SUR SAONE

03 85 86 53 53

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...	7 202	7 202				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	2 845	2 845				
	Constructions	124 199	92 802	31 397	33 314	1 918-	5. 76-
	Installations techniques Matériel et outillage	233 943	133 803	100 140	100 454	313-	0. 31-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	2 000		2 000		2 000	
	Prêts						
	Autres	805		805	805		
	<b>Total I</b>	370 993	236 652	134 342	134 573	232-	0. 17-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	52 439		52 439	48 471	3 969	8. 19
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	69 531		69 531	38 066	31 465	82. 66
	Valeurs mobilières de placement	178 639		178 639	33 639	145 000	431. 04
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	123 734		123 734	290 405	166 671-	57. 39-
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	2 826		2 826	3 242	416-	12. 83-
	<b>Total II</b>	427 169		427 169	413 823	13 346	3. 23
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts <b>(III)</b>						
	Primes de remboursement des emprunts <b>(IV)</b>						
	Ecart de conversion actif <b>(V)</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	798 162	236 652	561 510	548 396	13 115	2. 39

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	401 920		362 218		39 702	10. 96
	Autres						
	Report à nouveau	268 818-		244 321-		24 497-	10. 03-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	34 599-		15 205		49 804-	327. 55-
	Situation nette (sous total)	98 503		133 103		34 599-	25. 99-
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	21 265		23 674		2 409-	10. 18-
PROVISIONS	Provisions réglementées						
	Total I	119 769		156 777		37 008-	23. 61-
DETTE (1)	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	106 932		84 287		22 645	26. 87
	Total II	106 932		84 287		22 645	26. 87
DETTE (2)	Provisions pour risques			20 000		20 000-	100. 00-
	Provisions pour charges	28 953		28 953			
	Total III	28 953		48 953		20 000-	40. 86-
DETTE (3)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	67 726				67 726	
	Emprunts et dettes financières diverses	11 181		10 681		500	4. 68
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	84 913		122 663		37 750-	30. 78-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	141 668		124 800		16 868	13. 52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	370		236		134	56. 75
DETTE (4)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	305 857		258 379		47 478	18. 38
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		561 510		548 396		13 115	2. 39

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		3 990		3 656	334	9. 14
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 289 408		1 232 719	56 690	4. 60
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		12 988		5 422	7 566	139. 55
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie		4 892-			4 892-	
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		23 660		34 313	10 653-	31. 05-
Utilisations des fonds dédiés		10 926		9 064	1 862	20. 54
Autres produits		9		58	48-	84. 09-
Total I		1 336 089		1 285 231	50 859	3. 96
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		486 819		448 319	38 500	8. 59
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		46 949		40 868	6 082	14. 88
Salaires et traitements		589 792		572 083	17 709	3. 10
Charges sociales		198 050		186 383	11 667	6. 26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		24 717		18 407	6 310	34. 28
Dotations aux provisions				20 000	20 000-	100. 00-
Reports en fonds dédiés		28 679		10 095	18 584	184. 09
Autres charges		769		389	380	97. 79
Total II		1 375 775		1 296 543	79 232	6. 11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		39 686-		11 312-	28 373-	250. 82-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

5 983

3 675

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	2 491		1 158		1 333	115. 06
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 491		1 158		1 333	115. 06
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 601				1 601	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	1 601				1 601	
2. Résultat financier (III-IV)	890		1 158		268-	23. 14-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	38 795-		10 154-		28 641-	282. 07-
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	5 983				5 983	
Sur opérations en capital	2 409		34 047		31 638-	92. 92-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			34 313		34 313-	100. 00-
Total V	8 392		68 360		59 968-	87. 72-
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 675		292		3 382	NS
Sur opérations en capital	521		42 708		42 187-	98. 78-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	4 196		43 000		38 805-	90. 24-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 196		25 359		21 163-	83. 45-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 346 973		1 354 749		7 776-	0. 57-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 381 572		1 339 543		42 028	3. 14
5. EXCEDENT OU DEFICIT	34 599-		15 205		49 804-	327. 55-

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						
Bénévolat		20 466		18 732	1 734	9. 26
TOTAL		20 466		18 732	1 734	9. 26
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		20 466		18 732	1 734	9. 26
TOTAL		20 466		18 732	1 734	9. 26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000	LOGICIEL		7 202. 18	7 202. 18		
28050000	AMORT LOGICIELS		7 202. 18-	7 202. 18-		
TERRAINS						
21200000	AMENAGEMENTS DES TERRAINS		2 844. 99	2 844. 99		
28120000	AMORT AMENAGEMENT TERRAINS		2 844. 99-	2 844. 99-		
CONSTRUCTIONS			31 396. 70	33 314. 31	1 917. 61-	5. 76-
21350000	INSTA GEN AMENAG CONSTR		124 198. 71	120 631. 91	3 566. 80	2. 96
28135000	AMORT AMENAGT CONTRUCTIONS		92 802. 01-	87 317. 60-	5 484. 41-	6. 28-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			100 140. 30	100 453. 71	313. 41-	0. 31-
21500000	INSTALL. TECH. MAT. OUTIL. IND		94 687. 30	93 609. 70	1 077. 60	1. 15
21510000	INSTALL. COMPLEXES SPECI		63 343. 15	63 343. 15		
21511000	INSTALL ET MAT LA VIGNE		686. 90	686. 90		
21810000	AMENAGEMENTS DIVERS		12 146. 20	12 146. 20		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT		16 500. 00		16 500. 00	
21830000	MATER BUREAU ET INFORM		19 060. 40	20 044. 40	984. 00-	4. 91-
21840000	MOBILIER		26 426. 23	25 085. 01	1 341. 22	5. 35
21841000	MOBILIER LA VIGNE		1 092. 67	1 092. 67		
28150000	AMORT MAT SECT MEDIC		42 941. 82-	36 690. 20-	6 251. 62-	17. 04-
28151000	AMORT MAT SECT HEBERG		55 307. 89-	53 102. 09-	2 205. 80-	4. 15-
28151100	AMORT INSTALL ET MAT LA VIGNE		686. 90-	686. 90-		
28181000	AMORTISS AMENAGEMENTS DIVERS		6 395. 78-	5 181. 17-	1 214. 61-	23. 44-
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		2 501. 37-		2 501. 37-	
28183000	AMORTISS MAT DE BUREAU		11 929. 38-	8 946. 59-	2 982. 79-	33. 34-
28184000	AMORT MOBILIER		12 946. 74-	9 854. 70-	3 092. 04-	31. 38-
28184100	AMORT MOBILIER LA VIGNE		1 092. 67-	1 092. 67-		
AUTRES TITRES IMMOBILISES			1 999. 50		1 999. 50	
27100000	PARTS SOCIAL		1 999. 50		1 999. 50	
AUTRES			805. 00	805. 00		
27500000	DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES		805. 00	805. 00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			134 341. 50	134 573. 02	231. 52-	0. 17-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES			52 439. 40	48 470. 89	3 968. 51	8. 19
41100000	RESIDENTS		52 439. 40	48 470. 89	3 968. 51	8. 19
AUTRES			69 530. 79	38 066. 16	31 464. 63	82. 66
40100000	COLLECTIF FOURNISSEUR		11 210. 76	2 328. 70	8 882. 06	381. 42
40910000	FOUNISSEURS ACOMPTEs			556. 80	556. 80-	100. 00-
40980000	FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR			1 722. 00	1 722. 00-	100. 00-
46710000	INDEMNITES MSA		965. 99	2 052. 27	1 086. 28-	52. 93-
46730000	ASS. DES AMIS DE LA MARPA		733. 04		733. 04	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		56 621. 00	31 406. 39	25 214. 61	80. 28
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			178 639. 27	33 639. 27	145 000. 00	431. 04
50800000	AUTRES VALEURS MOB. ET CREANC.		33 639. 27	33 639. 27		
50810000	COMPTE DAT		145 000. 00		145 000. 00	



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DISPONIBILITES		123 733. 68	290 404. 81	166 671. 13-	57. 39
51210000	COMPTE SUR LIVRET LA POSTE	10. 50	10. 22	0. 28	2. 74
51220000	LIVRET A LA POSTE	87 892. 62	85 401. 74	2 490. 88	2. 92
51250000	CREDIT AGRICOLE	22 040. 28	72 134. 26	50 093. 98-	69. 45-
51400000	CHEQUES POSTAUX	13 710. 30	132 707. 57	118 997. 27-	89. 67-
53000000	CAISSE	79. 98	151. 02	71. 04-	47. 04-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 825. 83	3 241. 58	415. 75-	12. 83
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 825. 83	3 241. 58	415. 75-	12. 83-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		427 168. 97	413 822. 71	13 346. 26	3. 23
TOTAL GENERAL		561 510. 47	548 395. 73	13 114. 74	2. 39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	401	920. 01	362	218. 04	39 701. 97	10. 96
10680000 AUTRES RESERVES	87	268. 76	87	268. 76		
10685210 EXCEDENTS AFFECTE A L INVEST	38	688. 27	27	291. 27	11 397. 00	41. 76
10685212 EXCDENT INVEST SECT SOIN DEPEN	89	934. 09	61	629. 12	28 304. 97	45. 93
10685512 RESERVE DE TRESORERIE SOIN DEP	43	641. 00	43	641. 00		
10685611 RESERVE COMP DEFICIT HEBERG	7	477. 21	7	477. 21		
10685612 RESERVE DE COMPENSATION DEF SD		911. 34		911. 34		
10685711 RES COMPENSATION AMORT HEB	73	202. 63	73	202. 63		
10685712 RESERVE COMP CHARGES AMORT ARS	60	796. 71	60	796. 71		
REPORT A NOUVEAU	268	817. 50-	244	320. 82-	24 496. 68-	10. 03
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	5	980. 00	5	980. 00		
11501120 RAN SS CTRL ARS 2018	8	714. 70-	8	714. 70-		
11590110 RAN DEBITEUR HEB	86	039. 55-	58	320. 85-	27 718. 70-	47. 53-
11590120 RAN DEFICITAIRE DEP SOINS	83	972. 20-	83	972. 20-		
11592200 DEPENSES POUR CP	66	441. 36-	69	663. 38-	3 222. 02	4. 63
11900000 RAN DEBITEUR	29	629. 69-	29	629. 69-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	34	599. 13-	15	205. 29	49 804. 42-	327. 55
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	98	503. 38	133	102. 51	34 599. 13-	25. 99
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	21	265. 16	23	674. 17	2 409. 01-	10. 18
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	24	090. 13	24	090. 13		
13900000 SUBV INVEST COMPTE RESULTAT	2	824. 97-		415. 96-	2 409. 01-	579. 14-
TOTAL FONDS PROPRES	119	768. 54	156	776. 68	37 008. 14-	23. 61
FONDS DEDIES	106	931. 59	84	286. 67	22 644. 92	26. 87
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMT	18	360. 59	19	191. 67	831. 08-	4. 33-
19220000 FOND DEDIES ESSMS EXPLOITATION	33	571. 00	10	095. 00	23 476. 00	232. 55
19810000 FONDS DEDIES ARS PERS VIGNE	55	000. 00	55	000. 00		
TOTAL FONDS DEDIES	106	931. 59	84	286. 67	22 644. 92	26. 87
PROVISIONS POUR RISQUES			20	000. 00	20 000. 00-	100. 00
15180000 PROV. POUR RISQUES ET CHARGES			20	000. 00	20 000. 00-	100. 00-
PROVISIONS POUR CHARGES	28	953. 30	28	953. 30		
15880000 PROVISION POUR RETRAITE 314-45	13	953. 30	13	953. 30		
15882000 PROVISION ART.R314.45 SOINS	15	000. 00	15	000. 00		
TOTAL PROVISIONS	28	953. 30	48	953. 30	20 000. 00-	40. 86
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	67	725. 59			67 725. 59	
16420000 PRET CREDIT AGRICOLE	51	884. 78			51 884. 78	
16430000 PRET CA 16 500€	15	764. 93			15 764. 93	
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS		75. 88			75. 88	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	11	180. 75	10	680. 75	500. 00	4. 68
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	10	970. 75	10	470. 75	500. 00	4. 78
16510000 CAUTIONS BOITES AUX LETTRES		210. 00		210. 00		

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		84	912.73	122	662.51	37 749.78-	30.78
40100000	COLLECTIF FOURNISSEUR	59	446.67	102	122.91	42 676.24-	41.79-
40800000	FOURN FACT NON PARVENUES	25	466.06	20	539.60	4 926.46	23.99
DETTE FISCALES ET SOCIALES		141	668.29	124	799.98	16 868.31	13.52
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	6	098.09	7	457.06	1 358.97-	18.22-
42820000	DETTE PROVISO. POUR CONGES P	47	471.14	39	459.19	8 011.95	20.30
42860000	PERSONNEL-AUTRES CAP			2	000.00	2 000.00-	100.00-
43100000	MSA	40	864.78	34	628.99	6 235.79	18.01
43740000	GAN	17	569.47	15	188.05	2 381.42	15.68
43860000	ORG SOCIAUX CH A PAYER	20	043.35	17	433.48	2 609.87	14.97
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	1	248.94	1	284.31	35.37-	2.75-
44710000	ETAT TAXE S/SALAIRES	3	824.70	2	923.90	900.80	30.81
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	4	547.82	4	425.00	122.82	2.78
AUTRES DETTES		369.	68	235.	84	133.84	56.75
41100000	RESIDENTS	257.	54	235.	84	21.70	9.20
46712000	IJSS CPAM	112.	14			112.14	
TOTAL DETTES		305	857.04	258	379.08	47 477.96	18.38
TOTAL GENERAL		561	510.47	548	395.73	13 114.74	2.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	3 989. 65		3 655. 53		334. 12	9. 14
70852000 REPAS VISITEURS	1 296. 50		1 843. 23		546. 73-	29. 66-
70880000 PRODUITS ANNEXES	2 543. 15		1 371. 30		1 171. 85	85. 46
70882000 RETENUES CAUTIONS	150. 00		441. 00		291. 00-	65. 99-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 289 408. 19		1 232 718. 52		56 689. 67	4. 60
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEMENT	41 775. 00		123 745. 00		81 970. 00-	66. 24-
73512000 DOT GLOBALE ARS	485 460. 93		407 792. 27		77 668. 66	19. 05
73522100 DEPENDANCE DOTATION GLOBALE CG	67 944. 00		65 426. 16		2 517. 84	3. 85
73522200 DEP C.G. GIR 1/4 AUTRES DEPTS	49 756. 01		41 589. 03		8 166. 98	19. 64
73531100 HEBERGEMENT LOYER RESIDENTS	549 742. 80		527 896. 16		21 846. 64	4. 14
73531200 HEBERGEMENT APL RESIDENTS	18 585. 00		18 569. 00		16. 00	0. 09
73532000 GIR 5.6	49 926. 80		44 757. 18		5 169. 62	11. 55
74130000 SUBVENTION	26 217. 65		2 943. 72		23 273. 93	790. 63
DONS MANUELS	12 988. 11		5 421. 77		7 566. 34	139. 55
75410000 RBT FORMATION	12 988. 11		5 421. 77		7 566. 34	139. 55
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	4 892. 00-				4 892. 00-	
68910000 DOT ENGAGEMENT A REALISER SUBV	4 892. 00-				4 892. 00-	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	23 660. 00		34 312. 99		10 652. 99-	31. 05-
78150100 REPRISE PROV RISQUES ET CHARGE	20 000. 00				20 000. 00	
79120000 RBT ASSURANCE	3 660. 00		34 312. 99		30 652. 99-	89. 33-
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10 926. 08		9 064. 05		1 862. 03	20. 54
78920000 UTILISATION FONDS DEDIES/C. FI	10 926. 08		9 064. 05		1 862. 03	20. 54
AUTRES PRODUITS	9. 17		57. 65		48. 48-	84. 09-
75810000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	9. 17		57. 65		48. 48-	84. 09-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 336 089. 20		1 285 230. 51		50 858. 69	3. 96
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	486 818. 86		448 319. 04		38 499. 82	8. 59
60611000 EAU	8 798. 21		6 368. 53		2 429. 68	38. 15
60612000 ELECTRICITE	13 830. 25		13 516. 38		313. 87	2. 32
60613000 CHAUFFAGE	15 400. 00		14 000. 00		1 400. 00	10. 00
60614000 ACHAT BOUTEILLE DE GAZ	921. 90		731. 20		190. 70	26. 08
60616000 CARBURANT	385. 01		313. 11		71. 90	22. 96
60622100 PRODUITS ENTRETIEN HACCP	6 263. 43		5 783. 15		480. 28	8. 30
60623000 PETIT EQUIPEMENT	35 131. 44		5 397. 98		29 733. 46	550. 83
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	513. 64		877. 40		363. 76-	41. 46-
60625000 FOURN SCOLAIRES EDUCATIVES LOI	64. 11		1 336. 42		1 272. 31-	95. 20-
60626100 COUCHES, ALESES ET ABSORBANTS	12 517. 60		7 937. 88		4 579. 72	57. 69
60639000 ALIMENTATION DIVERS	1 452. 75		1 597. 60		144. 85-	9. 07-
60660000 FOURNITURES MEDICALES	18 272. 26		22 013. 65		3 741. 39-	17. 00-
60690000 ACHAT FLEURS OU PLAQUES	1 079. 00		640. 98		438. 02	68. 34
61181000 ANIMATIONS EXTERIEURES	3 657. 00		4 953. 00		1 296. 00-	26. 17-
61182000 TELESURVEILLANCE	1 752. 44		3 175. 87		1 423. 43-	44. 82-
61220000 CREDIT BAIL VEHICULE	3 569. 78		2 498. 40		1 071. 38	42. 88
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	44 044. 80		44 044. 80			
61357100 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 377. 99		2 356. 96		21. 03	0. 89
61357300 LOCATION STANDARD	2 505. 60		2 505. 60			
61357400 LOCATION VEHICULE			339. 00		339. 00-	100. 00-
61520000 ENTRETIEN BATIMENT	1 856. 92		3 658. 29		1 801. 37-	49. 24-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
61550000	ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	5 496. 72	4 549. 63	947. 09	20. 82
61550100	ENTRETIEN MATERIEL MEDICAL	1 022. 30		1 022. 30	
61550200	ENTRETIEN PERSONNEL COMMUNAL	4 400. 00	4 000. 00	400. 00	10. 00
61551000	ENTRETIEN & REP SUITE SINISTRE	7 981. 12	8 668. 64	687. 52-	7. 93-
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 760. 60	5 123. 22	362. 62-	7. 08-
61562000	MAINTENANCE LOGICIELS	1 945. 24	1 997. 69	52. 45-	2. 63-
61563000	MAINTENANCE GROUPE ELECTROGENE	1 567. 22	6 437. 16	4 869. 94-	75. 65-
61568100	MAINTENANCE EXTINCTEURS	364. 44	240. 96	123. 48	51. 25
61568200	MAINTENANCE MASSEY	1 395. 79	1 441. 93	46. 14-	3. 20-
61568300	MAINTENANCE HOTTE + VMC	2 655. 65	998. 28	1 657. 37	166. 02
61568400	MAINTENANCE DETECTION INCENDIE	2 053. 21	4 164. 29	2 111. 08-	50. 69-
61568500	MAINTENANCE APAVE ELECT/FLUIDE	580. 80	580. 80		
61568700	MAINTENANCE VIVAGO		894. 00	894. 00-	100. 00-
61580000	ENTRETIEN VEHICULES		10. 00	10. 00-	100. 00-
61581000	ENTRETIEN ESPACES VERTS	1 485. 00	1 350. 00	135. 00	10. 00
61581100	MAINTENANCE ADISTA	120. 24	120. 53	0. 29-	0. 24-
61681000	ASSURANCE MULTIRISQUE HABIT	3 099. 01	2 800. 15	298. 86	10. 67
61683000	VEHICULE GAN	287. 16		287. 16	
61820000	DOCUMENTATION	621. 81	630. 00	8. 19-	1. 30-
61843000	COTISATIONS DIVERSES	2 448. 16	1 859. 35	588. 81	31. 67
61851000	FRAIS DE FORMATION	2 168. 00	400. 00	1 768. 00	442. 00
62113000	SOUS TRAITANCE CROIX ROUGE	868. 59	517. 81	350. 78	67. 74
62114000	INTERIM AIDE SOIGNANT	5 118. 00	4 982. 40	135. 60	2. 72
62180000	ACTIVITE PHYSIQUE ADAPTEE	6 912. 00	6 208. 00	704. 00	11. 34
62180100	ANIMATION EXTERIEURE		250. 00	250. 00-	100. 00-
62230000	VACATION MEDECIN COORDONATEUR	4 800. 00	4 800. 00		
62234000	VACATION HYGIENISTE	5 010. 00	5 297. 50	287. 50-	5. 43-
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	32 235. 00	35 496. 00	3 261. 00-	9. 19-
62262000	HONORAIRES DIVERS	9 706. 73	16 227. 12	6 520. 39-	40. 18-
62263000	HONORAIRES SOCOTEC	7 380. 00		7 380. 00	
62300000	PUBLICITE	540. 00		540. 00	
62380000	DONS CADEAUX ET POURBOIRES	80. 00	350. 83	270. 83-	77. 20-
62500000	DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO	12 916. 18	11 537. 16	1 379. 02	11. 95
62610000	LA POSTE AFFRANCHISSEMENT	847. 36	665. 15	182. 21	27. 39
62620000	TELEPHONIE	3 469. 89	4 949. 65	1 479. 76-	29. 90-
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 080. 81	510. 77	570. 04	111. 60
62810000	PREST BLANCHISSAGE EXTERIEUR	33 346. 47	32 671. 88	674. 59	2. 06
62821000	PREST ALIMENTATION EXT SUD EST	42 380. 79	34 970. 82	7 409. 97	21. 19
62822000	PREST ALIM EXT PERSONNEL SUD E	101 280. 44	98 571. 12	2 709. 32	2. 75
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		46 949. 48	40 867. 80	6 081. 68	14. 88
63110000	TAXE S/SALAIRES HEBERGEMENT	7 744. 75	7 112. 50	632. 25	8. 89
63110100	TAXE S/SALAIRES DEPENDANCE	5 838. 15	5 739. 75	98. 40	1. 71
63110200	TAXE S/SALAIRES SOINS	14 617. 90	14 725. 75	107. 85-	0. 73-
63130000	PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CO	5 993. 82	5 806. 00	187. 82	3. 23
63330000	FORMATION SOINS	9 327. 99	4 626. 40	4 701. 59	101. 63
63513100	TAXE HABITATION	963. 00	277. 00	686. 00	247. 65
63513200	TAXE ORDURES MENAGERES	1 512. 00	1 508. 00	4. 00	0. 27
63580000	AUTRES DROITS	951. 87	1 072. 40	120. 53-	11. 24-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		589 792. 04	572 082. 79	17 709. 25	3. 10
64110000	HEBERGEMENT	164 168. 09	166 335. 58	2 167. 49-	1. 30-
64110100	DEPENDANCE	124 356. 53	116 087. 58	8 268. 95	7. 12
64110200	SOINS	310 170. 70	300 173. 10	9 997. 60	3. 33
64121000	CONGES PAYES	8 011. 95	2 757. 39-	10 769. 34	390. 56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
64190100 RBT CONTRATS AIDES	16 915. 23-	7 756. 08-	9 159. 15-	118. 09-
CHARGES SOCIALES	198 050. 24	186 383. 09	11 667. 15	6. 26
64510000 CHARGES SOCIALES HEBERGEMENT	47 327. 92	48 516. 06	1 188. 14-	2. 45-
64510100 CHARGES SOCIALES DEPENDANCE	33 839. 48	31 896. 63	1 942. 85	6. 09
64510200 CHARGES SOCIALES SOINS	91 894. 99	90 156. 01	1 738. 98	1. 93
64530000 PREVOYANCE	22 869. 16	20 584. 63	2 284. 53	11. 10
64580000 CHARGES SOCIALES / CP	3 204. 87	464. 63-	3 669. 50	789. 77
64590000 INDEMNITES JOURNALIERES	2 780. 13-	5 303. 61-	2 523. 48	47. 58
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 693. 95	998. 00	695. 95	69. 73
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	24 716. 64	18 406. 51	6 310. 13	34. 28
68111000 DOT AMORT IMMO INCORPORELLES		163. 19	163. 19-	100. 00-
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	24 716. 64	18 243. 32	6 473. 32	35. 48
DOTATIONS AUX PROVISIONS		20 000. 00	20 000. 00-	100. 00-
68150100 DOTATION PROV EXPLOIT		20 000. 00	20 000. 00-	100. 00-
REPORTS EN FONDS DEDIES	28 679. 00	10 095. 00	18 584. 00	184. 09
68920000 DOTATION FONDS DEDIES	28 679. 00	10 095. 00	18 584. 00	184. 09
AUTRES CHARGES	768. 76	388. 67	380. 09	97. 79
65160000 DROITS AUTEUR	766. 34	385. 96	380. 38	98. 55
65810000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2. 42	2. 71	0. 29-	10. 70-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 375 775. 02	1 296 542. 90	79 232. 12	6. 11
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 685. 82-	11 312. 39-	28 373. 43-	250. 82-
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	2 491. 16	1 158. 38	1 332. 78	115. 06
76100000 INTERETS LIVRET	2 491. 16	1 158. 38	1 332. 78	115. 06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 491. 16	1 158. 38	1 332. 78	115. 06
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 600. 83		1 600. 83	
66110000 CHARGE D'INTERETS DES EMPRUNTS	1 600. 83		1 600. 83	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 600. 83		1 600. 83	
RESULTAT FINANCIER	890. 33	1 158. 38	268. 05-	23. 14-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	38 795. 49-	10 154. 01-	28 641. 48-	282. 07-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 983. 24		5 983. 24	
77180000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	5 983. 24		5 983. 24	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 409. 01	34 046. 80	31 637. 79-	92. 92-
77500000 INDEMNITE SORTIE IMMO		33 630. 84	33 630. 84-	100. 00-
77700000 QP REPRISE SUBV INVEST	2 409. 01	415. 96	1 993. 05	479. 14
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		34 312. 99	34 312. 99-	100. 00-
79700000 TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTION		34 312. 99	34 312. 99-	100. 00-

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 392. 25	68 359. 79	59 967. 54-	87. 72-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 674. 73	292. 25	3 382. 48	NS
67100000 PENALITES ET AMENDES		292. 25	292. 25-	100. 00-
67180000 CHARGES EXERCICES ANTEIREURS	3 674. 73		3 674. 73	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	521. 16	42 708. 24	42 187. 08-	98. 78-
67500000 VNC ELEMENTS CEDES		8 395. 25	8 395. 25-	100. 00-
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SINIST		34 312. 99	34 312. 99-	100. 00-
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	521. 16		521. 16	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 195. 89	43 000. 49	38 804. 60-	90. 24-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 196. 36	25 359. 30	21 162. 94-	83. 45-
TOTAL DES PRODUITS	1 346 972. 61	1 354 748. 68	7 776. 07-	0. 57-
TOTAL DES CHARGES	1 381 571. 74	1 339 543. 39	42 028. 35	3. 14
EXCEDENT OU DEFICIT	34 599. 13-	15 205. 29	49 804. 42-	327. 55-

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 561 510.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 336 089.20 Euros et dégageant un déficit de 34 599.13- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'EPHAD Bernard de Laplanche a ouvert en 1993.

Elle accueille des personnes âgées, dépendantes, handicapées, atteintes de la maladie d'Azheimer et divers troubles cognitifs.

Pour cela, l'EPHAD dispose d'une petite unité de vie de 24 résidents.

Les moyens d'action de l'association sont :

- la création, la gestion, l'animation d'institutions sociales et médico-sociales pour personnes âgées et/ou handicapées en voie de dépendance et toutes structures d'hébergement pouvant s'y attacher,
- le développement de services favorisant le maintien à domicile ou en hébergement collectif, en coordination avec les structures locales poursuivant le même objectif,
- la recherche des fonds nécessaires à la mise en oeuvre des ses objectifs.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a bénéficié de 42 K€ de crédits non reconductibles.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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.



## ANNEXE

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

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.

### Permanence des méthodes

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

### Informations générales complémentaires

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 202		
Terrains	2 845		
Installations générales agencements aménagements des constructions	120 632		3 567
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	157 640		1 078
Installations générales agencements aménagements divers	12 146		
Matériel de transport			16 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 222		1 341
TOTAL	339 485		22 486
Autres titres immobilisés			2 000
Prêts, autres immobilisations financières	805		
TOTAL	805		2 000
TOTAL GENERAL	347 492		24 486

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		7 202	7 202
Terrains			2 845	2 845
Installations générales agencements aménagements constr.		0	124 199	124 199
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	158 717	158 717
Installations générales agencements aménagements divers			12 146	12 146
Matériel de transport			16 500	16 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		984	46 579	46 579
TOTAL		984	360 987	360 987
Autres titres immobilisés			2 000	2 000
Prêts, autres immobilisations financières			805	805
TOTAL			2 805	2 805
TOTAL GENERAL		984	370 993	370 993

Les acquisitions concernent principalement :  
pompe a chaleur air/air pour 3.6 K€  
véhicule Master pour 16.5 K€

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	7 202		7 202
Terrains	2 845			2 845
Installations générales agencements aménagements constr.	87 318	5 484	0	92 802
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	90 479	8 457	0	98 937
Installations générales agencements aménagements divers	5 181	1 215	0	6 396
Matériel de transport		2 501	0	2 501
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 894	7 059	984	25 969
TOTAL	205 717	24 716	983	229 450
TOTAL GENERAL	212 919	24 716	983	236 652

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	5 484				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 457				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 215				
Matériel de transport	2 501				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 059				
TOTAL	24 716				
TOTAL GENERAL	24 716				

ANNEXE

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

**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
Réserves	3 6 2 2 1 8	3 9 7 0 2			4 0 1 9 2 0
Report à nouveau	2 4 4 3 2 1 -	2 4 4 9 7 -			2 6 8 8 1 8 -
Excédent ou déficit de l'exercice	1 5 2 0 5	1 5 2 0 5 -	3 4 5 9 9 -		3 4 5 9 9 -
Situation nette	1 3 3 1 0 3		3 4 5 9 9 -		9 8 5 0 3
Subventions d'investissement	2 3 6 7 4			2 4 0 9	2 1 2 6 5
TOTAL I	1 5 6 7 7 7		3 4 5 9 9 -	2 4 0 9	1 1 9 7 6 9

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 dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b> FONDATION HOPITAUX <b>Contributions financières d'autres organismes</b> FD INVESTISSEMENT FD ESSM EXPLOIT FD ARS PERS VIGNE FD CNR RAILS FD CNR TABLE REFRIGEREE FD CNR MEDIATION ANIMALE	84 287	4 892				4 892	
	19 192	4 892				4 892	
	10 095	28 679	10 926			102 040	55 000
	55 000		831			18 361	
			10 095				
		25 637				55 000	55 000
		1 902				25 637	
		1 140				1 902	
						1 140	
<b>TOTAL</b>	<b>84 287</b>	<b>33 571</b>	<b>10 926</b>			<b>106 932</b>	<b>55 000</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 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	48 953		20 000		28 953
TOTAL	48 953		20 000		28 953
TOTAL GENERAL	48 953		20 000		28 953
Dont dotations et reprises d'exploitation		33 571	20 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	805	805	
Autres créances clients	52 439	52 439	
Débiteurs divers	69 531	69 531	
Charges constatées d'avance	2 826	2 826	
TOTAL	125 601	125 601	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	76	76		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	67 650	10 651	45 777	11 222
Emprunts et dettes financières divers	11 181	11 181		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 913	84 913		
Personnel et comptes rattachés	53 569	53 569		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 478	78 478		
Autres impôts taxes et assimilés	9 621	9 621		
Autres dettes	370	370		
TOTAL	305 857	248 858	45 777	11 222
Emprunts souscrits en cours d'exercice	73 943			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 294			

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	56 621
Total	56 621

Les produits à recevoir correspondent principalement :  
Subvention de la fondation des hôpitaux 7.2 K€  
Financement complémentaire ARS 42 K€  
Renboursement de formation a recevoir OPCO 7.6 K€

## ANNEXE

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 6
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 5 4 6 6
Dettes fiscales et sociales	7 2 0 6 2
Total	9 7 6 0 4

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

#### Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat dont notre association a bénéficié sur l'exercice 2023 s'élève à 1 016 heures et se décompose ainsi :

Maurice Epinat (Animation) : 12 heures soit 240€

Christian Pouchelet (Conduite de travaux et suivi) : 110 heures soit 2 200€

Jérick Develle (Gestion et Management) : 800 heures soit 16 000€

Nadine Andriot : 60 heures soit 1 200 €

Jocelyne Develle : 25 heures soit 500 €

Philippe Troubat : 9 heures soit 180 €

Ces bénévoles ne sont en aucun cas rémunérés et ne présentent aucune note de frais pour d'éventuelles missions effectuées pour l'Ehpad.

De plus, les frais de déplacements suivants ont été " non comptabilisés ":

Réunion Conseil Départemental : 2/02/2023 - 159 km - 36,61€

Réunion Moulins-Engilbert (Conseil Départemental) : 27/02/2023 - 159 km - 36,61€

Réunion Moulins-Engilbert (Conseil Départemental) : 16/03/2023 - 159 km - 36,61€

Réunion Nevers (Nièvre Habitat) : 17/05/2023 - 159 km - 36,61€

Le bénévolat représente un coût salarial chargé de 20 466 €.

## ANNEXE

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

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société 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	4 889
45 à 54 ans	11 à 20 ans	7 689
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 793
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 134
Engagement total		15 505

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- revalorisation des salaires : 1%
- cadres : turn over faible
- non cadres : turn over moyen
- taux d'actualisation : 3.20 %.
- table de mortalité : INSEE 2022