

FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL

1654 Chemin de Recoulin

30140 ANDUZE

SIREN : 832 853 246

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration du Fonds de dotation des Maisons d'Accueil

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 du fonds de dotation 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 fonds de dotation.

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 du fond de dotation 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 SAINT JEAN DE VEDAS,
Le 7 mai 2024

AUDIT ASSOCIÉS MEDITERRANEE, représentée par
Sylvain Raynal

Commissaire aux comptes

DocuSigned by:

5E9DDD97A64B4AB...

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	52 900	2 527	50 373	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	464 014		464 014	464 014
	Constructions	1 107 341	68 707	1 038 634	1 080 826
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 137	100	1 037	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 220 000		1 220 000	1 220 000
	Créances rattachées à des participations	271 856		271 856	271 856
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
TOTAL (I)		3 132 248	71 335	3 060 913	3 051 695
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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	114 324		114 324	101 376
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	160 030		160 030	30
	DISPONIBILITES	17 243		17 243	164 170
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)		291 597		291 597
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)		3 423 845	71 335	3 352 510
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				286 856	286 856
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	2 918 929	2 918 929
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	12 450	12 450
	Report à nouveau	370 631	235 772
	Résultat de l'exercice	40 492	134 859
	Total des fonds propres	3 342 503	3 302 011
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	3 342 503	3 302 011
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		14 000
	Total des fonds dédiés		14 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 520	1 260
	Dettes fiscales et sociales	7 119	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	368	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	10 007	1 260
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 352 510	3 317 271
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	40 491,82	134 859,44
	(1) Dont à moins d'un an	10 007	1 260
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	77 885	42 100
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	52 900	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	130 785	42 100
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	134 922	68 177
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 060	8 959
	Rémunération du personnel	15 668	
	Charges sociales	551	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	44 819	25 168
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	
	Total des charges d'exploitation	199 023	102 305
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(68 238)	(60 204)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		57
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		57
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(68 238)	(60 147)
	Produits exceptionnels	108 730	195 006
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 730	195 006
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	239 515	237 164
	TOTAL DES CHARGES	199 023	102 305
	EXCEDENT ou DEFICIT	40 492	134 859
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	888	895
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	888	895
	CHARGES	888	895
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	888	895

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	77 885	42 100
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	52 900	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	130 785	42 100
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	134 922	68 177
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 060	8 959
	Rémunération du personnel	15 668	
	Charges sociales	551	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	44 819	25 168
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3	
	Total des charges d'exploitation	199 023	102 305
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(68 238)	(60 204)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		57
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		57
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(68 238)	(60 147)
	Produits exceptionnels	108 730	195 006
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	108 730	195 006
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	239 515	237 164
	TOTAL DES CHARGES	199 023	102 305
	EXCEDENT ou DEFICIT	40 492	134 859
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	888	895
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	888	895
	CHARGES	888	895
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	888	895

Annexe libre

Objet social

Le fonds de dotation a pour but de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont ou seront apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de contribuer au travail de l'association Timothée Accueil et Jeunesse, notamment par le biais de la mise à disposition de locaux nécessaire à l'exercice de sa mission. Il financera directement la mission d'intérêt général de l'association Timothée Accueil et Jeunesse et l'aidera dans cette mission en lui versant les revenus issus de la capitalisation.

Ce fonds de dotation pourra également soutenir toute structure d'intérêt général associée au travail de l'association Timothée Accueil et Jeunesse et/ou, plus généralement, toute structure d'intérêt général poursuivant des buts similaires à l'association ou se situant dans le prolongement de son objet.

Nature et périmètre de l'activité : Le fonds est un organisme à but non lucratif dont l'activité consiste à tirer des revenus de son capital pour les redistribuer à des d'autres organismes, eux aussi à but non lucratif et d'intérêt général. Le périmètre d'activité du fonds de dotation des maisons d'accueil se concentre essentiellement autour de l'association Timothée Accueil et Jeunesse.

Description des moyens mis en oeuvre

Afin de permettre au fonds de dotation de développer son objet social, le fonds pourra notamment :

- Mettre ses locaux à disposition de l'association Timothée Accueil et Jeunesse
- Verser des aides à l'association Timothée Accueil et Jeunesse
- Acquérir et/ou posséder tous biens meubles ou immeubles en vue de la réalisation de son objet
- Procéder par tous moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds de dotation
- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet
- Mettre en place toute communication visant à promouvoir son objet
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ou susceptibles d'être soutenus par lui
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet
- Et, plus généralement encore, accomplir toutes opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières, pouvant se situer dans le prolongement direct ou indirect de l'objet social de ce fonds

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a bénéficié le 17 janvier 2023 d'une donation de l'usufruit d'une salle de culte dans la ville de Cholet. Cet usufruit a été valorisé à la somme de 52 900 € et a fait l'objet d'une inscription à l'actif incorporel.

La durée de l'usufruit est de 20 ans et il a été amorti sur cette durée.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont valorisées, pour le temps bénévole, sur la base du coût global au SMIC en vigueur en 2023.

En 2023, 77 heures bénévoles ont été tracées et valorisées pour :

- 880 € de contribution brute (équivalent salaire brut)

- 7 € de contribution équivalent charges sociales patronales

Annexe libre

soit 887 € de temps bénévol valorisé en SMIC en vigueur en 2023.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 260 euros, décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 260 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrpôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercceice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Vireme nt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			52 900			52 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			52 900			52 900
CORPORELLES	Terrains	464 014					464 014
	Constructions sur sol propre	1 107 341					1 107 341
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			1 137			1 137
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 571 355		1 137			1 572 492
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 491 856					1 491 856
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 000					15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 506 856					1 506 856
TOTAL		3 078 210		54 037			3 132 248

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		2 527		2 527
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 527		2 527
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	26 515	42 191		68 707
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		100		100
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 515	42 292		68 807
TOTAL		26 515	44 819		71 335

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	271 856	271 856	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	15 000	15 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	107 556	107 556	
	Débiteurs divers	6 768	6 768	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		401 179	401 179	
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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 520	2 520		
	Personnel et comptes rattachés	4 666	4 666		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 756	1 756		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	697	697		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	368	368		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		10 007	10 007		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	15 000			15 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	2 901 856			2 901 856
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	12 450			12 450
Report à nouveau	235 772	134 859		370 631
Résultat de l'exercice	134 859	41 752	(134 859)	311 471
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 299 937	176 611	(134 859)	3 611 408

31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %) SCI RIFFRAY		1 680	(198 440)		1 140 000	1 140 000
2. Participations (10 à 50 %) SCI MANOIR DE VIRECOURT		80 000	97 094	20,00	80 000	80 000
1. Filiales (Plus de 50 %) SCI RIFFRAY		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		378 996		53 880	18 034	
2. Participations (10 à 50 %) SCI MANOIR DE VIRECOURT		420		71 385	(8 044)	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						