



ASSOCIATION AMBROISE CROIZAT Santé

ARRÊTÉ DES COMPTES

ÉTATS FINANCIERS
DE L'EXERCICE CLOS
Au 31/12/2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 930 099	1 815 450	114 648	134 762
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 335 126	24 544 975	3 790 151	4 440 802
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	1	-	1	1
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres	1 597 119	-	1 597 119	1 847 119
Total I	31 862 344	26 360 425	5 501 919	6 422 684
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	235 197	-	235 197	235 197
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 511 986	- 6 200	3 505 786	4 077 994
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	178 768	-	178 768	144 784
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Instruments de trésorerie		-	-	-
Disponibilités	1 545 460	-	1 545 460	1 074 430
Charges constatées d'avance	554 010	-	554 010	482 479
Total II	6 025 421	- 6 200	6 019 221	6 014 885
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	37 887 765	26 354 225	11 521 140	12 437 568

BILAN AAC SANTE

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	510 118	510 118
Fonds propres statutaires	258 680	258 680
Fonds propres complémentaires	251 438	251 438
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	696 488	696 488
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>	696 488	696 488
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
<i>Autres</i>		
Report à nouveau	-4 434 220	-4 078 622
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	-337 491	-355 598
<i>dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Situation nette (sous total)	-3 565 106	-3 227 614
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 404 637	3 556 526
Provisions réglementées	168 015	168 015
Total I	7 546	496 926
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	154 071	205 428
Total II	154 071	205 428
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 029 190	1 027 190
Provisions pour charges		
Total III	1 029 190	1 027 190
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 633 737	3 506 495
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 366 502	3 744 170
Dettes des legs ou donations		0
Dettes fiscales et sociales	3 075 421	3 157 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 736	96 289
Autres dettes	193 936	203 906
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	0	0
Total IV	10 330 332	10 708 023
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	11 521 139	12 437 568

COMPTE DE RESULTAT AAC SANTE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	4 895 680	4 287 564
dont parrainages		
dont Ventes de prestations de services relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	24 076 564	23 108 132
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>		
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	144 350	82 000
Utilisations des fonds dédiés	51 357	51 357
Autres produits	336 459	496 423
Total I	29 504 410	28 025 477
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 260 842	1 967 461
Variation de stock		-
Autres achats et charges externes	5 689 523	5 272 831
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 105 884	1 978 206
Salaires et traitements	12 534 081	12 368 673
Charges sociales	5 857 215	5 578 302
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	939 800	992 318
Dotations aux provisions	10 000	276 314
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	743 106	53 928
Total II	30 140 449	28 488 033
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 636 039	- 462 556

COMPTE DE RESULTAT AAC SANTE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
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	-	-
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		146 608
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	146 608
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	- 146 608
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 636 039	- 609 164
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	270 485	253 566
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	28 063	
Total V	298 548	253 566
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	29 802 958	28 279 043
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	30 140 449	28 634 641
EXCEDENT OU DEFICIT	- 337 491	- 355 598
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ASSOCIATION AMBROISE CROIZAT SANTE

ANNEXE AUX COMPTES 2023

Contenu

1.	INFORMATIONS RELATIVES A L'ASSOCIATION	7
1.1	Objet de l'association	7
1.2	Activité.....	7
2.	FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	7
2.1	Démographie des naissances	7
2.2	Plan d'Action mis en place au cours du second trimestre 2023	7
2.3	Situation financière de l'Association et événements postérieurs à la clôture.....	8
2.4	Litige Patient.....	8
2.5	Règles et méthodes comptables	9
3.	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	12
3.1.	Tableau de variation des immobilisations	12
3.2.	Stocks.....	12
3.3.	Tableau de variation des amortissements	13
3.4.	Tableau de variation des provisions	13
3.5.	Etat des créances et des dettes à la clôture de l'exercice.....	14
3.6.	Tableau de variation des fonds propres	14
3.7.	Tableau des emprunts	15
3.8.	Fonds dédiés.....	15
4.	INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	15
4.1.	Ventilation des produits d'activité par secteur d'activité.....	15
4.2.	Produits et charges exceptionnels.....	16
5.	AUTRES INFORMATIONS	16
5.1.	Résultats comptables des six derniers exercices.....	16
5.2.	Effectifs fins d'exercice	17
5.3.	Engagements financiers donnés et reçus.....	17
5.4.	Engagements pris en matière de retraite	17
5.5.	Engagement pris en matière de crédit-bail.....	18
5.6.	Honoraires du commissaire aux comptes.....	18

L'exercice couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Le total du bilan s'élève à 11 521 139 € et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de 337 491€.

1. INFORMATIONS RELATIVES A L'ASSOCIATION

1.1 Objet de l'association

L'association se définit comme Association d'action et d'innovation sociales. Elle agit sur son environnement économique et social pour contribuer à le transformer dans les différents domaines d'activités qu'elle assigne pour but afin de maintenir les droits acquis.

Les valeurs de l'Association Ambroise Croizat prennent source dans l'esprit des conquêtes sociales du printemps 1936. Issue du mouvement syndical, l'association est attentive aux transformations de la société et innove en adaptant ses missions aux nouveaux besoins et aux attentes sociales d'aujourd'hui.

1.2 Activité

La prise en charge médicale et l'accompagnement psycho-social de la grossesse et de la femme, à toutes les étapes de la vie. Sur la base des principes de psychoprophylaxie, elle entend préserver les conditions d'une naissance humaine par l'information préventive et éducative durant la grossesse, garantir le droit de la patiente d'être actrice de sa prise en charge et de son accouchement, favoriser le lien parental mère-enfant et permettre l'apprentissage d'une parentalité citoyenne.

Dans une démarche de soins garantissant sécurité et prise en charge globale de la personne, l'Association Ambroise Croizat Santé met en œuvre les moyens de responsabilisation des personnels, notamment par des actions de formation et d'information. Elle a également pour but la promotion, la mise en œuvre de la défense des droits des femmes en matière de contraception, d'interruption volontaire de grossesse, de traitement de la stérilité, de dépistage et de prévention.

2. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 Démographie des naissances

La chute des naissances s'est poursuivie en 2023 avec un recul national de 6% de moins qu'en 2022. Malgré tout notre établissement enregistre 3112 accouchements malgré un début d'année très en dessous des prévisions.

La crise démographique ne nous épargne pas même si le label Pierre Rouquès-Bluet constitue un amortisseur, notre établissement étant reconnu pour la qualité de son accompagnement à la naissance et la parentalité avec une DMS qui reste plus élevée que la moyenne nationale.

La mise en place d'un nouveau système de suivi des inscriptions nous permettant de répondre plus rapidement à nos patientes contribue à amélioration de nos flux de patientes. Actuellement nous répondons à la grande majorité de nos patientes sous 48h.

2.2 Plan d'Action mis en place au cours du second trimestre 2023

Après un début d'année en deçà des prévisions dans bon nombre de secteurs, un plan d'action réaliste, faisable a été élaborer

- Focus activité externe et circuit patient

Permettre le passage de tous les patients au guichet central avant leur consultations, assurer le codage exhaustif de l'activité externe, mais aussi s'assurer et renforcer le codage des praticiens par une acculturation et des outils d'aide au codage.

- Focus hospitalisation
S'assurer de l'exhaustivité du codage, mieux valoriser les séjours de très courte durée et rappeler les règles de facturation des chambres particulières.
- Développement d'activité
 - o Hospitalisation de Jour
 - o Développement du bloc opératoire, nouvelle utilisation des deux salles.
 - o Mise en place d'un nouvel échographe

2.3 Situation financière de l'Association et événements postérieurs à la clôture

Depuis plusieurs années, l'Association fait l'objet de difficultés financières persistantes et ce dans un contexte national peu favorable :

- chute du nombre de naissances au niveau national
- restrictions budgétaires
- inflation

Compte tenu de ses difficultés financières, l'Association est entrée en plan de conciliation en 2018. Un accord entre toutes les parties prenantes des négociations a ainsi été signé sous l'égide du CIRI le 20 décembre 2018. Entre 2018 et 2022, l'association a mis en œuvre l'ensemble des dispositions prévues par l'accord et notamment la scission de ses activités santé et médico-sociales par apport partiel d'actif de sa branche autonome d'activité Sociale et médico-sociale à une nouvelle association créée à cet effet. L'association est sortie de la procédure de conciliation en date du 30 août 2023. Malgré la tenue des engagements pris, et au regard de la situation des fonds propres de l'activité santé issue des déficits antérieurs et du contexte général rappelé précédemment, la situation financière de l'Hôpital reste tendue.

Dans ce contexte, l'association reste en contact régulier avec l'ARS. Cette dernière continue de soutenir financièrement l'association en lui octroyant des aides en trésorerie. Elle confirme son intérêt et son appui aux réflexions et pistes de développement d'activité envisagées pour contribuer à l'atteinte de l'équilibre financier.

Ce soutien a été réitéré par deux courriers de l'ARS en date du 26 janvier 2024 et du 15 mai 2024, dans lesquels l'ARS rappelle la place incontournable de l'Hôpital Pierre Rouquès dans l'offre de soins régionale.

Pour toutes ces raisons, l'association a maintenu le principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels 2023.

2.4 Litige Patient

Par Jugement en date du 9 octobre 2006, l'Hôpital HPR a été déclaré entièrement responsable des conséquences dommageables dans le cadre de la naissance d'un enfant handicapé.

L'AAC a donc été condamné *in solidum* avec son assureur à réparer l'ensemble des conséquences dommageables.

L'enfant née handicapée, désormais majeure, et dont l'état de santé est aujourd'hui consolidé, a engagé une nouvelle procédure vis-à-vis de l'HPR et de son assureur, notamment. Cette action a été intentée en le 21 juin 2018, sur la base d'un rapport d'évaluation du préjudice corporel subit.

Le dernier jugement rendu le 17 juillet 2023 condamne lourdement l'AAC SANTE et son assureur dans la limite de sa garantie.

Au global, l'AAC SANTE et son assureur, dans la limite de sa garantie, sont condamnés aux sommes suivantes :

- 21.548K€ au profit de la plaignante dont une grande partie sous forme de rente trimestrielle viagère
- 662K€ à la CPAM de Paris ;
- 1.047K€ à la CPAM du Puy de Dôme.

Si l'assureur et l'HPR faisaient depuis le début de ce dossier défense commune, ils ont tous deux un avocat chacun (et autre que le premier) car l'assureur a fait valoir que le contrat d'assurance contenait un plafond de garantie à 9.146 K€.

L'association AAC SANTE a fait appel de cette décision.

En effet, dans le cadre de cet appel, l'AAC fait notamment valoir un argument tenant au fait qu'il avait seulement fait perdre une chance à l'enfant de voir son état de santé différent si sa mère avait, lors de l'accouchement, bénéficié d'actes et de soins attentifs et diligents. Le dernier jugement retient une perte de chance, non pas de 80% comme retenu par la consultation d'expert fait par l'Hôpital, mais de 95%, ce qui impacte grandement le calcul des rentes mise à la charge de l'association et de son assureur par le tribunal au profit de la plaignante.

Par ailleurs, l'assureur a déjà versé au 31/12/2023 un montant de 2.452K€. Compte tenu de sa limite de garantie, l'assureur pourrait supporter les rentes durant 18 ans avant que l'AAC SANTE ne prenne le relais.

A ce stade d'avancement des procédures, l'association a maintenu la provision antérieurement constituée de 684 K€, les passifs pouvant découler de l'issue de cette affaire longue et complexe étant toujours éventuels.

2.5 Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- Du règlement ANC n°2014-03 du 5 Juin 2014 modifié du règlement ANC 2016-07,

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, et à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les seuils d'immobilisation et les durées d'amortissement sont fixés conformément aux exigences des tutelles respectives de chaque établissement de l'association.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.

Les durées d'utilisation sont les suivantes :

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 15 ans
- Matériel et outillage : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 15 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 3 à 15 ans

Les règlements n°2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et n°2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation ont été appliqués par tous les établissements.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Stocks et en-cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition. Les stocks sont évalués suivant les méthodes du premier entré, premier sorti ou du coût moyen unitaire pondéré, selon les établissements.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds propres

Les fonds propres sont composés de :

- Fonds propres et réserves
- Du résultat et du report à nouveau
- Des subventions d'investissement

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation à l'égard d'un tiers qui provoquera une sortie probable ou certaine de ressources.

Provision pour risque et charges

Les provisions pour risques et charges représentent le constat d'un risque probable mais non certain à court ou moyen terme. Elles répondent au principe comptable de prudence et se fondent sur une estimation du risque.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés au passif enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1. Tableau de variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur Brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Actif Immobilisé					
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 913 766	16 333	-	-	1 930 099
TOTAL I	1 913 766	16 333	-	-	1 930 099
Immobilisations corporelles :					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	6 091 349	83 230	13 816	-	6 160 762
Autres immobilisations corporelles	22 004 891	169 472	-	-	22 174 363
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
TOTAL II	28 096 240	252 702	13 816	-	28 335 126
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	1	-	-	-	1
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	1 847 119	-	250 000	-	1 597 119
TOTAL III	1 847 120	-	250 000	-	1 597 120
TOTAL I + II + III	31 857 126	269 035	263 816	-	31 862 345

3.2. Stocks

	31/12/2023	31/12/2022	variation (23-22)
P. ROUQUES	235 197	235 197	0
F. LAMAZE	-	-	-
	235 197	235 197	-

3.3. Tableau de variation des amortissements

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Actif Immobilisé					
Immobilisations incorporelles :					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 779 004	36 447	-	-	1 815 451
TOTAL I	1 779 004	36 447	-	-	1 815 451
Immobilisations corporelles :					
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	5 772 769	121 092	-	-	5 893 861
Autres immobilisations corporelles	17 882 669	768 445	-	-	18 651 114
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-
TOTAL II	23 655 438	889 537	-	-	24 544 975
Immobilisations financières :					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III	-	-	-	-	-
TOTAL I + II + III	25 434 442	925 984	-	-	26 360 426

3.4. Tableau de variation des provisions

PROVISIONS	PROVISIONS cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions cumulés à la fin de l'exercice
Provisions réglementées réserve de compensation				
Provision sur réserve de compensation	-	-	-	-
Provision sur réserve de trésorerie	-	-	-	-
Différences sur réalisation d'élément d'actif	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	168 015	-	-	168 015
TOTAL I	168 015	-	-	168 015
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	1 027 190	10 000	8 000	1 029 190
TOTAL II	1 027 190	10 000	8 000	1 029 190
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Sur stocks	-	-	-	-
Sur créances	6 200	-	-	6 200
Sur comptes financiers	-	-	-	-
TOTAL III	6 200	-	-	6 200
TOTAL I + II + III	1 201 405	10 000	8 000	1 203 405

3.5. Etat des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		à 1 an au plus	à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1		1
Autres titres immobilisés	0	0	0
Prêts ⁽¹⁾	0	0	0
Autres immobilisations financières	1 597 119	250 000	1 347 119
Créances redevables et comptes rattachés	3 511 986	3 511 986	0
Autres créances	178 768	178 768	0
Charges constatées d'avance	554 010	554 010	0
TOTAL GENERAL	5 841 883	4 494 764	1 347 120

DETTES	Montant brut	Degré de l'exigibilité		
		à 1 an au plus	+ 1 an à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires ⁽¹⁾	0			
Emprunts ⁽¹⁾ et dettes établissement crédit ⁽²⁾	2 633 737	627 509	2 006 228	0
Emprunt et dettes financières divers ⁽¹⁾	0	0	0	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés	4 366 502	3 466 317	900 185	0
Dettes fiscales et sociales	3 075 421	3 075 421	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 736	60 736	0	0
Autres dettes	193 936	193 936	0	0
Produits constatés d'avance	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	10 330 332	7 423 919	2 906 413	0

3.6. Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	510 118				510 118
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	696 488				696 488
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	3 362 262				3 362 262
Report à nouveau	-3 704 088	-355 598			-4 059 686
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>					
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables	-371 434				-371 434
Excédent ou déficit de l'exercice	-355 598	355 598	-337 491		-337 491
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>					
Situation nette	-3 224 514	0	-337 491	0	-3 562 005
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 556 526		118 097	-269 985	3 404 637
Provisions réglementées	168 015				168 015
TOTAL	500 027	0	-219 394	-269 985	10 647

3.7. Tableau des emprunts

	Date	Capital initial emprunté	Capital restant dû au 31/12/2022	Nouveaux emprunts	Remboursements de l'exercice	Capital restant dû au 31/12/2023	à moins d'un an	+ 1 an à 5 ans	+ de 5 ans
Caisse d'Epargne n°A7508133	01/10/2004	8 700 000	2 319 555		667 897	1 651 658	632 139	1 019 519	
Caisse d'Epargne n°8892450-A7513186	09/08/2011	500 000	95 833		50 000	45 833	45 833		
Caisse d'Epargne n°1916827-A751317Z	15/06/2007	2 500 000	1 064 606		147 231	917 375	150 743	639 805	126 827
Total des emprunts		12 498 000	6 416 275	0	865 128	2 614 867	828 716	1 659 324	126 827
Intérêts courus non échus HPR			26 501		7 631	18 870	18 870		
Total des emprunts HPR	0	12 498 000	6 442 776	0	872 758	2 633 737	847 586	1 659 324	126 827
Concours bancaires									
Total général		12 498 000	13 484 188	0	872 758	2 633 737	847 586	1 659 324	126 827

3.8. Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	31/12/2023	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	205 428,40		51357,1			154 071,30	
Contributions financières d'autres organismes <i>dont contributions financières des autorités de tarification</i>							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	205 428,40		51 357,10			154 071,30	

4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation des produits d'activité par secteur d'activité

	2023	2022	2021	2020	2019	variation	
Produits de la tarification T2A	20 493 262	18 441 059	18 631 129	16 740 278	15 960 213	2 052 203	12%
Dotation MIGAC + FIR	5 622 249	6 281 030	3 098 677	3 961 973	4 325 417	-658 781	-17%
Activités hospitalières	1 202 053	1 163 853	1 080 580	796 453	638 672	38 200	5%
Activités hôtelières	1 492 600	1 355 011	1 594 880	1 312 294	1 451 732	137 589	10%
Dotation Guichet Psycho-Social	162 080	154 743	170 267	158 120	150 826	7 337	5%
Total	28 972 244	27 395 696	24 575 533	22 969 118	22 526 860	1 576 548	7%
<i>Total hors activités hôtelières</i>	<i>27 479 644</i>	<i>26 040 685</i>	<i>22 980 653</i>	<i>21 656 824</i>	<i>21 075 128</i>	<i>1 438 959</i>	<i>7%</i>

4.2. Produits et charges exceptionnels

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	270 485
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	28 063
Total V	298 548
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	-
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total VI	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	

En 2023, les produits exceptionnels (298k€) sont principalement composés des quotes parts de produits liées aux amortissements financés par une subvention ainsi qu'à la cession du véhicule de l'établissement de 500€.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Résultats comptables des six derniers exercices

Evolution des résultats (euros)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hôpital Pierre Rouquès les Bluets	98 899	5 264 248	269 889	-638 868	-355 598	-337 491
Centre Fernand Lamaze	-18 849	1 113 569	-1 879			
Centre Louis Gatignon	-18 883	109 481	18 400			
Centre Jean Pierre Timbaud	-433 770	-4 284 991	-40 472			
Centre Suzanne Masson	92 600	-1 594 207	488 187			
Activité Siège	-28 296	2 931 333	50 588			
RESULTATS DE L'ASSOCIATION AMBROISE CROIZAT (avant retraitements)	-308 299	3 539 433	784 713	-638 868	-355 598	-337 491
Retraitements inter structures	23 093	0	0	0		0
RESULTATS DE L'ASSOCIATION AMBROISE CROIZAT après retraitements	-285 206	3 539 433	784 713	-638 868	-355 598	-337 491

5.2. Effectifs fins d'exercice

	2023		2022		2021		2020		2019	
EFFECTIFS	ETP	personnes physiques	ETP	personnes physiques	ETP	personnes physiques	ETP	personnes physiques	ETP	personnes physiques
Hôpital P. ROUQUES	256,62	282,00	245,66	270,00	261,42	288,00	223,20	251,00	204,33	244,00
Centre de santé F. LAMAZE							0,00			
TOTAL	256,62	282,00	245,66	270,00	261,42	288,00	223,20	251,00	204,33	244,00

5.3. Engagements financiers donnés et reçus

Néant

5.4. Engagements pris en matière de retraite

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0% / Progression des salaires : entre 0% et 1%
- Ages théoriques de départ

Age de la retraite				Départ à :			
* Né avant le :	01/09/1961			62	ans	0	mois
* Né entre le :	02/09/1961	et le	31/12/1964	63	ans	0	mois
* Né entre le :	01/01/1965	et le	31/12/1965	63	ans	3	mois
* Né entre le :	01/01/1966	et le	31/12/1966	63	ans	6	mois
* Né entre le :	01/01/1967	et le	31/12/1967	63	ans	9	mois
* Né à partir du :	01/01/1968			64	ans	0	mois

- Taux de mobilité : entre 0% et 8% selon l'âge et l'établissement / Tables de mortalité : INSEE.

Les engagements pris en matière de retraite pour les comptes 2023 sont de 1 201 009€. Ils ne font pas l'objet d'une provision.

Etablissements	2023	2022	2021
P. ROUQUES	1 201 009	936 263	1 239 566
F. LAMAZE			
TOTAL	1 201 009	936 263	1 239 566

5.5. Engagement pris en matière de crédit-bail

	Montant TTC	Redevances payées		redevances restant à				Prix d'achat résiduel
		de l'exercice	cumulée	à - d'un 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	Total à payer	
PRLVT INFIMED 1 M170718	78 609	14 920	78 609			0	0	0
PRLVT INFIMED M171202	47 737	9 118	54 594			0	0	
PRLVT INFIMED M181001	13 597	2 693	13 561			0	0	
PRLVT CM-CIC LEASING CS4804600	59 100	11 856	47 316	11 820		0	11 820	560
Storz actea	50 227	10 439	41 631	8 473		0	8 473	0
BNP PARIBAS (ECHOGRAPHIE) -	127 744	24 237	48 474	24 237	55 033		79 270	
bail actea - 08/03/2023 voluson	129 989	21 789	25 998	25 998	108 201			
Total	507 004	95 052	284 186	70 528	163 234	0	99 563	560

5.6. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes ont été de 26 040€ TTC en 2023