

Comptes Annuels

association EHPAD LA SALETTE BULLY

Chemin du Pilon

Le Hameau des Aines

69210 BULLY

Bilan du 01/01/2023 au 31/12/2023

Durée 12 mois

No SIRET 77966932400013

Code NAF 8710A

Document établi par :

AEA ROMAIN ACTIS

555 Chemin du Bois

69140 RILLIEUX LA PAPE

Tel.

Fax.

Siret 41458808700059

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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				
	Donations temporaires d'usufruit	69 774		69 774	
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	38 777	23 015	15 762	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	7 662		7 662	7 662
	Constructions	10 250 433	5 338 485	4 911 947	5 132 417
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	69 257	59 927	9 329	15 265
	Autres immobilisations corporelles	2 594 225	1 805 495	788 730	735 929
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				29 029
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	105		105	105
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 153		1 153	1 153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 724		13 724	13 724
TOTAL (I)		13 045 109	7 226 923	5 818 187	6 005 058
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				1 880
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 388		25 388	71 961
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	31 417		31 417	6 589
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 397 597		1 397 597	1 599 677
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 662		13 662	31 478
	TOTAL (II)	1 468 064		1 468 064	1 711 585
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		14 513 173	7 226 923	7 286 250	7 716 643
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				13 724	13 724
(3) dont à plus d'un an					

Etat exprimé en euros

Présentation des comptes annuels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Présentation des comptes annuels

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(235 051)	(44 988)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 431	1 233
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 431	1 233
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	33 364	37 915
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		33 364	37 915
RESULTAT FINANCIER		(26 933)	(36 682)
RESULTAT COURANT avant impôts		(261 984)	(81 670)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	934	995
	Sur opérations en capital	24 445	50 008
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	164 015	
	Total des produits exceptionnels	189 394	51 002
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 062	91 700
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 000	30 000
	Total des charges exceptionnelles	71 062	121 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		118 332	(70 698)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			61 000
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		5 729 512	5 258 080
TOTAL DES CHARGES		5 873 164	5 349 448
EXCEDENT ou DEFICIT		(143 652)	(91 368)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

LA SALETTE-BULLY

Siège social : Le Hameaux des aînés
Chemin du Pilon (RN7)
69210 BULLY

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

PRESENTÉ A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
DU 24 MAI 2024
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TABLE DES MATIERES

1. OPINION.....	3
2. FONDEMENT DE L'OPINION.....	3
2.1 Référentiel d'audit.....	3
2.2 Indépendance	3
3. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS	4
4. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES	4
5. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS	4
6. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS	5

A l'Assemblée Générale de l'association LA SALETTE-BULLY,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA SALETTE-BULLY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport et comprenant 11 pages en plus de notre rapport, soit un total de 17 pages.

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

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de Déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

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

4. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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 adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

6. RESPONSABILITÉS 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 société.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une

incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

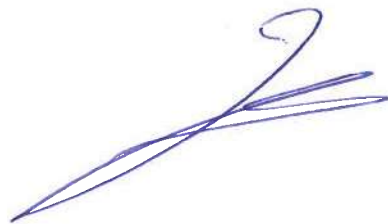
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon
Le 17 mai 2024,

FIDELIANCE RHONE ALPES SAS
Représentée par Jean François MALLEN
Commissaire aux Comptes



EKYLLIS AUDIT SAS
Représentée par Jean-Brice JOLY
Commissaire aux Comptes



AEA ROMAIN ACTIS

association EHPAD LA SALETTE BULLY

Page :

1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	69 774		69 774	69 774
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	38 777	23 015	15 762	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	7 662		7 662	7 662
	Constructions	10 250 433	5 338 485	4 911 947	5 132 417
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	69 257	59 927	9 329	15 265
	Autres immobilisations corporelles	2 594 225	1 805 495	788 730	735 929
	Immobilisations corporelles en cours				29 029
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	105		105	105
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 153		1 153	1 153
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 724		13 724	13 724
TOTAL (I)		13 045 109	7 226 923	5 818 187	6 005 058
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				1 880
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 388		25 388	71 961
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	31 417		31 417	6 589
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 397 597		1 397 597	1 599 677
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 662		13 662	31 478
	TOTAL (II)	1 468 064		1 468 064	1 711 585
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		14 513 173	7 226 923	7 286 250	7 716 643
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				13 724	13 724
(3) dont à plus d'un an					

AEA ROMAIN ACTIS

association EHPAD LA SALETTE BULLY

Page :

2

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	716 744	716 744
	Fonds propres complémentaires	753 737	753 737
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Reserves		
	Reserves statutaires ou contractuelles	823 777	823 777
	Reserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	181 235	272 603
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(503 616)	(503 616)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(143 652)	(91 368)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 828 225	1 971 877
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	188 165	41 418
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	188 165	41 418
	Total des fonds propres	2 016 390	2 013 296
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	69 774	69 774
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
FONDS PROPRES	Total des fonds reportés et dédiés	69 774	69 774
Provisions	Provisions pour risques	70 000	164 015
	Provisions pour charges	62 840	154 613
	Total des provisions	132 840	318 628
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	605 846	957 401
	Emprunts et dettes financières divers	3 212 277	3 273 586
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	34 397	55 135
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	186 089	146 343
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	829 729	675 616
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 290	
	Autres dettes	197 619	206 864
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	5 067 247	5 314 946
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 286 250	7 716 643
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(143 652,21)	(91 367,57)
(1) Dont à moins d'un an		5 032 850	5 259 811
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

AEA ROMAIN ACTIS

association EHPAD LA SALETTE BULLY

Page : 3

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	650	100
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	71 928	31 052
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 231 974	5 012 686
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	69 998	95 892
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	154 613	3 100
	Utilisations des fonds dédiés		61 000
	Autres produits	4 524	2 016
	Total des produits d'exploitation	5 533 687	5 205 845
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 223 450	1 177 615
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	327 265	293 690
	Salaires et traitements	2 661 151	2 308 735
	Charges sociales	1 118 082	866 639
	Dotation aux amortissements et dépréciations	368 414	380 430
	Dotation aux provisions	62 840	154 613
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 538	8 110
	Total des charges d'exploitation	5 768 738	5 189 833
RESULTAT D'EXPLOITATION		(235 051)	16 012

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(235 051)	16 012
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	6 431	1 233
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 431	1 233
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	33 364	37 915
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		33 364	37 915
RESULTAT FINANCIER		(26 933)	(36 682)
RESULTAT COURANT avant impôts		(261 984)	(20 670)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	934	995
	Sur opérations en capital	24 445	50 008
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	164 015	
	Total des produits exceptionnels	189 394	51 002
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 062	91 700
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	70 000	30 000
	Total des charges exceptionnelles	71 062	121 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		118 332	(70 698)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		5 729 512	5 258 080
TOTAL DES CHARGES		5 873 164	5 349 448
EXCÉDENT ou DÉFICIT		(143 652)	(91 368)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositifs du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et au décret n° 2019-504 du 22 mai 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales..

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 286 250** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 729 512** euros et un total **charges** de **5 873 164** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-143 652** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

L'EHPAD La Salette est un établissement d'hébergement des personnes âgées dépendantes de plus de 60 ans.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Bénévolat

L'association ne dispose donc pas de décompte des temps de la gouvernance, lui permettant ainsi leur comptabilisation dans les comptes comptables.

Effectifs au 31 décembre

L'effectif moyen annuel est de 68 personnes

Faits marquants

Le PGE d'un montant de 1 000 000€, est remboursé sur une période de 48 mois à partir de septembre 2022.

AEA ROMAIN ACTIS

association EHPAD LA SALETTE BULLY

Page :

7

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit	69 774					69 774
	Autres	22 443		16 334			38 777
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	92 217		16 334			108 550
CORPORELLES	Terrains	7 662					7 662
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	10 212 080		38 353			10 250 433
	Instal technique, matériel outillage industriels	67 289		1 968			69 257
	Instal., agencement, aménagement divers	1 594 952		13 998			1 608 950
	Matériel de transport	123 578				25 091	98 487
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	747 030		142 241		2 482	886 789
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	29 029		7 560		36 589	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 781 620		204 120		64 162	12 921 577
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE C EDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	105					105
	Autres titres immobilisés	1 153					1 153
	Prêts et autres immobilisations financières	13 724					13 724
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 982					14 982
TOTAL		12 888 818		220 453		64 162	13 045 109

AEA ROMAIN ACTIS

association EHPAD LA SALETTE BULLY

Page : 8

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	22 443	571		23 015
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 443	571		23 015
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	5 079 663	258 822		5 338 485
	Instal technique, matériel outillage industriels	52 023	7 904		59 927
	Autres instal., agencement, aménagement divers	980 011	50 041		1 030 051
	Matériel de transport	120 396	3 181	25 091	98 487
	Matériel de bureau, mobilier	629 224	47 894	161	676 957
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 861 317	367 842	25 251	7 203 908
TOTAL		6 883 760	368 414	25 251	7 226 923

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	318 628	132 840	318 628	132 840
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	318 628	132 840	318 628	132 840
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		318 628	132 840	318 628	132 840
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			62 840 70 000	154 613 164 015	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTÉES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 470 482				1 470 482
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	823 777				823 777
Autres réserves					
Report à nouveau	272 603	(91 368)			181 235
Excédent ou déficit de l'exercice	(91 368)	91 368		143 652	(143 652)
Situation nette	1 971 877			143 652	1 828 225
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	41 418		152 849	6 102	188 165
Provisions réglementées					
TOTAL	2 013 296		152 849	149 755	2 016 390