



**Audit - Bureau de Paris**  
16 rue de Monceau

75008 Paris

**T : +33 (0)1 47 27 70 43**

**[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)**

## **ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 24, rue Bayen  
75017 PARIS

SIREN : 784 710 337

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 24, rue Bayen

75017 PARIS

SIREN : 784 710 337

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Adhérents de l'Association **GOMBAULT DARNAUD**,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « **GOMBAULT DARNAUD** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### **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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 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.

## 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

## 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.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 association.

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 Paris le 14 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	105 305	105 305		
Autres immobilisations incorporelles	7 530	7 530		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	258 675		258 675	258 675
Constructions	7 550 549	4 905 610	2 644 939	2 834 844
Installations techniques, matériel et outillages industriels	650 849	633 764	17 086	19 832
Autres immobilisations corporelles	2 402 197	2 163 665	238 531	351 653
Immobilisations corporelles en cours	2 271 732		2 271 732	924 262
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 397 431	24 730	1 372 701	1 346 460
Prêts				
Autres immobilisations financières	26 579		26 579	26 081
<b>TOTAL I</b>	<b>14 670 848</b>	<b>7 840 605</b>	<b>6 830 243</b>	<b>5 761 806</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	513 707		513 707	1 197 394
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	310 818		310 818	352 463
Valeurs mobilières de placement	349 773		349 773	349 773
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 027 791		4 027 791	3 438 162
Charges constatées d'avance	10 134		10 134	7 028
<b>TOTAL III</b>	<b>5 212 224</b>		<b>5 212 224</b>	<b>5 344 820</b>
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>19 883 072</b>	<b>7 840 605</b>	<b>12 042 467</b>	<b>11 106 626</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	3 626 259	3 626 259
Fonds propres complémentaires	189 208	189 208
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 845 185	2 845 185
Autres réserves		
Report à nouveau	1 054 106	456 431
Excédent ou déficit de l'exercice	820 173	597 675
<b>Situation nette</b>	<b>8 534 932</b>	<b>7 714 759</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	57 136	70 167
Provisions règlementées		778 000
<b>TOTAL I</b>	<b>8 592 068</b>	<b>8 562 926</b>
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	25 377	25 377
Fonds dédiés	1 149 128	379 879
<b>TOTAL III</b>	<b>1 174 505</b>	<b>405 256</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 028 539	871 802
<b>TOTAL IV</b>	<b>1 028 539</b>	<b>871 802</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	310 423	347 838
Emprunts et dettes financières diverses	15 627	19 408
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 539	227 852
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	604 874	591 324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 732	31 472
Autres dettes	49 160	48 750
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 247 356</b>	<b>1 266 643</b>
Écarts de conversion passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>12 042 467</b>	<b>11 106 626</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	193	100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	172 971	159 779
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	7 254 606	7 078 672
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	20 093	2 160
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	157 742	112 544
Utilisations des fonds dédiés	28 751	46 145
Autres produits	12 223	14 141
<b>TOTAL I</b>	<b>7 646 580</b>	<b>7 413 541</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 101 774	971 340
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	450 124	421 456
Salaires et traitements	3 443 562	3 150 932
Charges sociales	1 218 629	1 351 010
Dotations aux amortissements et dépréciations	449 762	342 920
Dotations aux provisions	314 479	245 472
Reports en fonds dédiés	20 000	344 897
Autres charges	3 591	696
<b>TOTAL II</b>	<b>7 001 920</b>	<b>6 828 722</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>644 659</b>	<b>584 819</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	2 382	646
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	26 241	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>28 623</b>	<b>646</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		50 970
Intérêts et charges assimilées	78	448
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>78</b>	<b>51 418</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>28 545</b>	<b>-50 772</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>673 205</b>	<b>534 047</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	110 587	1 243
Sur opérations en capital	38 222	66 855
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>148 809</b>	<b>68 098</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	1 841	4 470
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 841</b>	<b>4 470</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>146 968</b>	<b>63 628</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>7 824 012</b>	<b>7 482 285</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>7 003 839</b>	<b>6 884 610</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>820 173</b>	<b>597 675</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



# ASSOCIATION GOMBAULT DARNAUD

24 Rue Bayen- 75017 - PARIS

Comptes Annuels au 31/12/2023

## ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	12 042 467 €
- Total du compte de résultat ( <i>Produits</i> )	7 824 012 €
- Résultat de l'exercice ( <i>Excédent</i> )	820 173 €

### Présentation de l'entité

L'association Gombault Darnaud est une structure privée à but non lucratif (PNL). Elle gère à ce jour quatre implantations d'hôpitaux de jour de pédopsychiatrie non sectorisés :

- « Gombault Darnaud » dans le 17ème arrdt. (25 places/13-20 ans/troubles graves de la personnalité)
- « Marie Abadie » dans le 14ème arrdt. (12 places/3-12ans/TED avec pathologies organiques graves associées)
- « Georges Vacola » dans le 19ème arrdt. (7 places/3-16ans/TED avec déficit auditif associé)
- « Salneuve » à Aubervilliers dans le 93 (16 places/3-16 ans/TED avec déficit auditif et/ou visuel associé)

Les quatre hôpitaux de jour sont ouverts 210 jours par an.

L'activité de l'association est financée à 100% par une dotation annuelle de financement versée par l'assurance maladie par l'intermédiaire des Agences régionales de santé.

La dotation couvre l'intégralité des dépenses, dont les charges du personnel, les charges de fonctionnement et d'amortissements. Le budget est élaboré annuellement avec un objectif d'équilibre des charges et des produits.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêté par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

## **1. PRINCIPES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Le règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- La nomenclature des comptes prévue dans l'instruction comptable et budgétaire des établissements publics de santé M21 et applicable aux établissements de santé privés d'intérêt collectif (ESPIC).

## **2. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES :**

Aucun changement de méthode

## **3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :**

En 2023, des travaux pour le regroupement de Salneuve et de Vacola se sont poursuivis. Les travaux engagés sont constatés en immobilisations en cours jusqu'à la date de livraison du nouvel établissement. Le montant des ces immobilisations en cours s'élève à 2 246 734 € au 31/12/2023.

## **4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

Le nouvel établissement Valneuve a ouvert ses portes le 22 avril 2024.

## **5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**

### A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère quatre Etablissements (hôpitaux de jour) dont la gestion est contrôlée, une activité propre et une SCI.

Les comptes annuels comprennent :

- L'hôpital de jour Gombault Darnaud
- L'hôpital de jour Salneuve
- L'hôpital de jour de Marie Abadie
- L'hôpital de jour Vacola

- Le siège
- L'association
- La SCI Marie José

#### B – IMMOBILISATION CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Logiciels	1-2 ans
- Constructions	50 ans
- Agencements - travaux	10-20 et 30 ans
- Matériel et outillage	5 et 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informatique	1-3-5-7-10 ans
- Mobilier	3-5 et 10 ans

#### C - IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont composées de deux contrats de capitalisation.

#### D - CREANCES ET DETTES

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

#### E – PROVISIONS REGLEMENTEES

Un reclassement a été opéré en 2023. Le poste « Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations » a été transféré au poste « Fonds dédiés pour financement du regroupement » pour un montant de 778 000 €.

#### F - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'association a maintenu en 2023 une provision de 156 393,63 € en plus d'un contrat d'assurance de 274 799,88 € afin de couvrir les engagements de retraite.

#### G – AUTRES PROVISIONS

Les autres provisions sont constituées de projets de travaux dont l'association a reçu les devis. Les travaux financés par provision sont amortis à 100 % dans l'exercice par dérogation aux principes comptables et la provision est reprise à hauteur des travaux.

#### H – FONDS DEDES

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu

encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 1 174 505 €. Ce montant comprend le reclassement des provisions réglementées pour 778 000 €.

#### I – DETTES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

#### J – EFFECTIF AU 31/12/2023

	ETP 2023	ETP 2022	Variation
Hopital de jour - BAYEN	22,96	23,16	- 0,20
Hopital de jour - VACOLA	11,72	11,51	0,21
Hopital de jour - SALNEUVE	25,10	25,37	- 0,27
Hopital de jour - MARIE ABADIE	23,21	23,33	- 0,12
<b>Total</b>	<b>82,99</b>	<b>83,37</b>	<b>- 0,38</b>

#### K – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature ont été valorisées, leur caractère non-significatif au regard de l'importance des ressources de l'entité a été confirmé.

#### L – INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association sont des bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

#### M – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 14 994 € (article R 123-198 du code de commerce).

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 836		
<b>TOTAL</b>	<b>112 836</b>		
Terrains	258 675		
Constructions :	6 033 211		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	1 517 338		
Installations :	644 496		6 833
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	1 493 858		172 441
Matériel :	97 102		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	625 206		5 635
Emballages récupérables et divers	48 875		
Immobilisations corporelles en cours	924 262		1 373 577
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>11 643 023</b>		<b>1 558 486</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	1 397 431		
Prêts et autres immobilisations financières	26 081		498
<b>TOTAL</b>	<b>1 423 512</b>		<b>498</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>13 179 370</b>		<b>1 558 984</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			112 836	
<b>TOTAL</b>			<b>112 836</b>	
Terrains			258 675	
Constructions :			6 033 211	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			1 517 338	
Installations :		480	650 849	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers	40 921		1 625 378	
Matériel :			97 102	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			630 841	
Emballages récupérables et divers			48 875	
Immobilisations corporelles en cours	26 106		2 271 732	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>	<b>67 027</b>	<b>480</b>	<b>13 134 002</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			1 397 431	
Prêts et autres immobilisations financières			26 579	
<b>TOTAL</b>			<b>1 424 009</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>67 027</b>	<b>480</b>	<b>14 670 848</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 836			112 836
<b>TOTAL</b>	<b>112 836</b>			<b>112 836</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	3 500 245	159 833		3 660 079
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 215 460	30 071		1 245 532
Installations techniques, matériel et outillage industriel	624 664	9 579	480	633 764
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 204 135	189 371		1 393 506
Matériel de transport	65 874	10 190		76 064
Matériel de bureau et informatique, mobilier	643 378	15 098		658 477
Emballages récupérables et divers		35 618		35 618
<b>TOTAL</b>	<b>7 253 758</b>	<b>449 762</b>	<b>480</b>	<b>7 703 039</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>7 366 593</b>	<b>449 762</b>	<b>480</b>	<b>7 815 875</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	778 000		778 000	
<b>TOTAL I</b>	<b>778 000</b>		<b>778 000</b>	
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations	156 394			156 394
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	715 408	314 479	157 742	872 145
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>871 802</b>	<b>314 479</b>	<b>157 742</b>	<b>1 028 539</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières	50 970		26 241	24 730
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>50 970</b>		<b>26 241</b>	<b>24 730</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>1 700 772</b>	<b>314 479</b>	<b>961 983</b>	<b>1 053 269</b>
- D'exploitation		314 479	157 742	
Dont dotations et reprises : - Financières			26 241	
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 579		26 579
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	513 707	513 707	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	7 174	7 174	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 583	21 583	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	131 416	131 416	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	150 646	150 646	
Charges constatées d'avance	10 134	10 134	
<b>TOTAL</b>	<b>861 239</b>	<b>834 660</b>	<b>26 579</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	310 423	310 423		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	185 539	185 539		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	194 181	194 181		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	377 249	377 249		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	33 443	33 443		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	81 732	81 732		
Confédération, fédération, union, associations affiliées	15 627	15 627		
Autres dettes	49 160	49 160		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 247 356</b>	<b>1 247 356</b>		



## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 580	48 641
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	320 392	306 127
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 274	45 864
<b>TOTAL</b>	<b>427 246</b>	<b>400 631</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	151 881	135 380
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>151 881</b>	<b>135 380</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	10 134	7 028
TOTAL		10 134	7 028

## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		7 243 514				7 243 514
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>7 243 514</b>				<b>7 243 514</b>

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
EQUIPE MOBILE COMPLEXE	45 404					45 404	45 404
MATERIEL SITUATION COMPLEXE	11 601					11 601	11 601
RESTRUCTURATION	25 377	20 000				45 377	25 377
REGROUPEMENT VALNEUVE	195 000				778 000	973 000	
<b>TOTAL</b>	<b>367 456</b>	<b>20 000</b>	<b>28 751</b>		<b>778 000</b>	<b>1 136 705</b>	<b>82 382</b>
Contributions financières d'autres organismes							
SCI MARI JOSE PROJET	29 240					29 240	
<b>TOTAL</b>	<b>29 240</b>					<b>29 240</b>	
Ressources liées à la générosité du public							
MECENAT	4 090					4 090	4 090
SEJOURS	4 471					4 471	4 471
<b>TOTAL</b>	<b>8 561</b>					<b>8 561</b>	<b>8 561</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>405 257</b>	<b>20 000</b>	<b>28 751</b>		<b>778 000</b>	<b>1 174 506</b>	<b>90 943</b>

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SUBVENTION HOP EN 2022	53 457					53 457	
VALEUR DU POINT	36 617		28 751			7 866	
<b>TOTAL</b>	<b>367 456</b>	<b>20 000</b>	<b>28 751</b>		<b>778 000</b>	<b>1 136 705</b>	<b>82 382</b>
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>	<b>29 240</b>					<b>29 240</b>	
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>8 561</b>					<b>8 561</b>	<b>8 561</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>405 257</b>	<b>20 000</b>	<b>28 751</b>		<b>778 000</b>	<b>1 174 506</b>	<b>90 943</b>
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	3 815 468				3 815 468
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	2 845 185				2 845 185
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	456 431	597 675			1 054 106
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	597 675	-597 675	820 173		820 173
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
<b>Situation nette</b>	<b>7 714 759</b>		<b>820 173</b>		<b>8 534 932</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	70 167		23 510	36 540	57 136
Provisions réglementées	778 000			778 000	
<b>TOTAL</b>	<b>8 562 926</b>		<b>843 683</b>	<b>814 540</b>	<b>8 592 068</b>