



**SAS CARRE CONSEIL**

**Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes**

Parc Kennedy Bat A1 – 285 rue Gilles Roberval – 30900 Nîmes

Tel : 04 66 26 95 07 – fax : 04 11 71 50 07 – Email : [carreconseil@bertrandexpert.com](mailto:carreconseil@bertrandexpert.com)

SAS au capital de 1 000 € – RCS : Nîmes 877 561 633 – TVA intracom : FR78 877516633

## **COMPTES ANNUELS**

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

**Assoc. Saint Joseph**

44 Allée

du château

81260 BRASSAC

Fait à : NIMES

Le : 24/03/2024

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 21

### ***SAS CARRE CONSEIL***

285 Rue Gilles Roberval  
Parc kennedy bâtiment A1  
30900 NIMES  
04 66 26 95 07

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Assoc. Saint Joseph  
44 Allée  
du château  
81260 BRASSAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Conformément à notre lettre de mission en date du 04/10/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	4 968 717.60 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	4 392.88 Euros
- Résultat net comptable,	(129 829.72) Euros

Fait à NIMES  
Le 20/03/2024

Manon MASTEN  
Expert-comptable

Manon MASTEN  
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	19 478	15 289	4 189	2 369	1 820	76.81
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	60 496	25 962	34 533	39 797	5 264	13.23
	Constructions	4 976 179	1 780 929	3 195 250	3 360 637	165 387	4.92
	Installations techniques Matériel et outillage	776 286	621 625	154 661	140 946	13 715	9.73
	Immobilisations corporelles en cours	5 602		5 602		5 602	
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	26		26	26		
	Prêts						
	Autres	294		294	294		
	<b>Total I</b>	5 838 360	2 443 805	3 394 555	3 544 069	149 515	4.22
	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	297 375		297 375	208 035	89 340	42.94
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	36 739		36 739	31 348	5 391	17.20
	Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000		200 000	
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 027 871		1 027 871	1 762 522	734 651	41.68
	Charges constatées d'avance (2)	12 178		12 178	9 688	2 490	25.71
	<b>Total II</b>	1 574 163		1 574 163	2 011 592	437 429	21.75
	<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>						
	<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 412 523	2 443 805	4 968 718	5 555 661	586 944	10.56

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	215 361		215 361			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	76 000		76 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	685 881		661 674		24 208	3.66
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	8 187		8 187			
	Autres	316 515		33 388		283 127	847.99
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	129 830		258 919		129 089	49.86
	Situation nette (sous total)	539 085		668 915		129 830	19.41
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	891 369		1 022 483		131 114	12.82
	Provisions réglementées	677		677			
PROVISIONS	Total I	1 431 131		1 692 075		260 943	15.42
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	475 822		478 182		2 360	0.49
PROVISIONS	Total II	475 822		478 182		2 360	0.49
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	106 110		180 909		74 799	41.35
PROVISIONS	Total III	106 110		180 909		74 799	41.35
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 184 454		2 238 526		54 072	2.42
	Emprunts et dettes financières diverses	50 946		51 417		471	0.92
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	108 457		109 841		1 384	1.26
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	354 839		352 198		2 642	0.75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	256 958		452 513		195 555	43.22
DETTES (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	2 955 655		3 204 496		248 841	7.77
DETTES (1)							
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif (V)						
DETTES (1)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 968 718		5 555 661		586 944	10.56

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

2 955 655

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	4 393		14 081		9 688	68.80
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	3 915 353		3 671 454		243 899	6.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	128 072		88 281		39 791	45.07
Utilisations des fonds dédiés	61 982		43 458		18 524	42.63
Autres produits	54 820		59 813		4 994	8.35
<b>Total I</b>	<b>4 164 619</b>		<b>3 877 087</b>		<b>287 532</b>	<b>7.42</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 246 644		1 179 773		66 871	5.67
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	163 754		165 312		1 558	0.94
Salaires et traitements	1 902 108		1 812 419		89 689	4.95
Charges sociales	725 580		688 503		37 077	5.39
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	259 612		255 659		3 952	1.55
Dotations aux provisions			4 641		4 641	100.00
Reports en fonds dédiés	59 622		44 717		14 906	33.33
Autres charges	477		704		227	32.30
<b>Total II</b>	<b>4 357 796</b>		<b>4 151 727</b>		<b>206 069</b>	<b>4.96</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>193 177</b>		<b>274 640</b>		<b>81 463</b>	<b>29.66</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation	9 919		4 129		5 790	140.22
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	3 094		2 722		372	13.68
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	13 013		6 851		6 162	89.95
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	81 310		83 438		2 128	2.55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	81 310		83 438		2 128	2.55
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	68 297		76 587		8 290	10.82
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	261 474		351 227		89 754	25.55
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	5 507		23		5 484	NS
Sur opérations en capital	131 114		131 114		0	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	136 621		131 137		5 484	4.18
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	2 456		229		2 227	973.06
Sur opérations en capital			37 236		37 236	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	2 456		37 464		35 008	93.44
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	134 165		93 672		40 492	43.23
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	2 521		1 364		1 157	84.82
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	4 314 253		4 015 074		299 178	7.45
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	4 444 082		4 273 993		170 089	3.98
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	129 830		258 919		129 089	49.86

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	4	189.30	2	369.32	1 819.98	76.81
20500000 Licences informatiques	19	478.10	16	118.10	3 360.00	20.85
28050000 Amortissements licences	15	288.80	13	748.78	1 540.02	11.20
TERRAINS	34	533.18	39	797.30	5 264.12	13.23
21210000 Aménagement jardin	60	495.66	60	495.66		
28120000 Amortis. agenct. aménagt. de t	25	962.48	20	698.36	5 264.12	25.43
CONSTRUCTIONS	3 195	249.57	3 360	636.51	165 386.94	4.92
21410000 Constructions sur sol d'autrui	17	043.36	17	043.36		
21410500 Travaux 2014-2015	4 895	759.98	4 895	759.98		
21412300	13	673.23			13 673.23	
21450000 Install générales sol d'autrui	49	702.30	18	622.30	31 080.00	166.90
28141000 Amortis. constructions sol d'a	8	052.88	6	916.66	1 136.22	16.43
28141050 Amort travaux 2014-2015	1 756	381.48	1 549	848.22	206 533.26	13.33
28141230		833.67			833.67	
28145000 Amort agenc const sol d'autrui	15	661.27	14	024.25	1 637.02	11.67
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	154	661.30	140	946.34	13 714.96	9.73
21500000 Installations techniques	51	775.10	51	775.10		
21540000 Materiel et outillage	209	702.22	186	279.41	23 422.81	12.57
21541000 Materiel de soins	60	906.80	60	906.80		
21542000 MATERIEL DE CUISINE	5	833.60	5	833.60		
21810000 AGENCEMENTS	60	172.74	43	537.74	16 635.00	38.21
21820000 Materiel de transport	105	198.27	90	027.05	15 171.22	16.85
21830000 Materiel de bureau et informat	61	774.09	60	624.11	1 149.98	1.90
21840000 Mobilier	217	733.75	217	733.75		
21841000 Autres immobilisations corpore	3	189.54	3	189.54		
28150000 Amortissement installation	45	314.76	44	694.23	620.53	1.39
28154000 Amortis matériel et outillage	167	662.22	159	543.63	8 118.59	5.09
28154100 Amortissement matériel de soin	51	449.46	46	453.49	4 995.97	10.75
28154200 AMORT AMENAGEMENT CUISINE	1	339.87		370.75	969.12	261.39
28181000 AMORTIS AGENCEMENTS	27	947.61	24	459.38	3 488.23	14.26
28182000 Amortis matériels transport	77	382.19	67	296.49	10 085.70	14.99
28183000 Amortis matériel de bureau	48	390.19	43	970.16	4 420.03	10.05
28184000 Amortissement mobilier	198	948.97	188	983.09	9 965.88	5.27
28184100 Amort autres immob corporelles	3	189.54	3	189.54		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5	601.59			5 601.59	
23100000	5	601.59			5 601.59	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	25.57		25.57			
27100000 Parts sociales	25.57		25.57			
AUTRES	294.36		294.36			
27500000 Dépts et cautionnements vers	294.36		294.36			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 394	554.87	3 544	069.40	149 514.53	4.22
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	297	374.71	208	034.50	89 340.21	42.94
41100000 Clients	29	522.55	13	634.75	15 887.80	116.52
41140610 Sommes dues 06	51	736.36	17	938.30	33 798.06	188.41
41143140 Cg 31 argent de poche		86.87		86.87		
41143150 Cg 31 apa		154.45			154.45	
41143350 APA 77		119.07	1	217.16	1 098.09	90.22



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
							Euros	%
41143400	Sommes dues 34		13 216.09		14 199.05		982.96	6.92
41144710	SOMMES DUES 47		7 146.15		6 590.44		555.71	8.43
41144720	Ressources 47		1 297.10		2 089.65		792.55	37.93
41148110	Cg 81 sommes dues		189 737.62		152 278.28		37 459.34	24.60
41810000	Redevables produits à recevoir		4 358.45				4 358.45	
AUTRES			36 739.48		31 348.47		5 391.01	17.20
18130000			3 104.85				3 104.85	
40100000	Collectif fournisseurs		2 759.22		167.10		2 592.12	NS
42100000	Remunérations dues nettes		677.59				677.59	
44710000	Taxe sur les salaires		2 153.00				2 153.00	
46711100	Congrégation Présentation de M		13 572.01				13 572.01	
46870000	Produits recevoir		14 472.81		31 181.37		16 708.56	53.59
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			200 000.00				200 000.00	
50810000			200 000.00				200 000.00	
DISPONIBILITES			1 027 870.65		1 762 521.56		734 650.91	41.68
51200000	Credit agricole		10 787.66		10 707.96		79.70	0.74
51201000	Credit Agricole Assoc		216 963.06		13 963.06		203 000.00	NS
51240000	C ep compte courant		704 454.81		1 117 090.44		412 635.63	36.94
51410000			88 571.09				88 571.09	
51710000	C ep livret				534 441.17		534 441.17	100.00
51710100	Livret épargne ce2		5 024.89				5 024.89	
51781000	Livret d'epargne la poste				86 060.98		86 060.98	100.00
53000000	Caisse		2 069.14		257.95		1 811.19	702.15
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			12 177.89		9 687.55		2 490.34	25.71
48600000	Charges constatées d'avance		12 177.89		9 687.55		2 490.34	25.71
TOTAL ACTIF CIRCULANT			1 574 162.73		2 011 592.08		437 429.35	21.75
TOTAL GENERAL			4 968 717.60		5 555 661.48		586 943.88	10.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	215	361.26	215	361.26		
10200000 Fonds associatifs	150	813.35	150	813.35		
10210000 Fond Dotation Association	64	547.91	64	547.91		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	76	000.00	76	000.00		
10340000 Apports avec droit de reprise	76	000.00	76	000.00		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	685	881.24	661	673.50	24 207.74	3.66
10685200 Réserve invest soins	361	612.78	344	430.28	17 182.50	4.99
10685210 Réserve pour investissement H	46	372.90	46	372.90		
10685500 Réserve trésorerie BFR	2	667.49	2	667.49		
10685600 REVERSE COMPENSATION	124	878.06	134	779.76	9 901.70	7.35
10685611 Réserve compensation hébergeme	63	182.80	63	438.36	255.56	0.40
10685612 Réserve compens soins depend	87	167.21	69	984.71	17 182.50	24.55
AUTRES	8	187.36	8	187.36		
10648600 Réserve/fds invest plus values	8	187.36	8	187.36		
REPORT A NOUVEAU	316	514.85	33	388.16	283 126.69	847.99
11000000 Resultat en instance affectati	112	282.42	119	075.08	6 792.66	5.70
11500100 Résultat en instance.	252	126.29	24	207.74	276 334.03	NS
11510339 Excedent soins 2019	17	361.75	17	361.75		
11519328 Déficit dépendance 2008	1	180.58	1	180.58		
11900100 Résultat Refusé par les tiers	125	074.06	125	074.06		
11900200 Résultat refusé détournement	37	707.00	37	707.00		
11900300 Résultat refusé déficit 2003	30	071.09	30	071.09		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	129	829.72	258	918.95	129 089.23	49.86
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	539	085.29	668	915.01	129 829.72	19.41
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	891	369.14	1 022	482.85	131 113.71	12.82
13100000 Sub invest C Départ. à amortir	595	388.00	595	388.00		
13110000 Sub cnsa a amortir	786	631.00	786	631.00		
13120000 Sub congreg a amortir	500	000.00	500	000.00		
13121000 Subv edf travaux a amort	19	658.00	19	658.00		
13131000 Sub invest à amortir NB	122	521.00	122	521.00		
13900000 Subvention d'investissement	116	524.91	104	975.73	11 549.18	11.00
13910000 Amort subv conseil general	317	985.00	280	575.00	37 410.00	13.33
13911000 Amort subv cnsa	420	129.50	370	702.50	49 427.00	13.33
13912000 Amort subv congrégation	267	044.50	235	627.50	31 417.00	13.33
13912100 Amort sub EDF	11	144.95	9	834.42	1 310.53	13.33
PROVISIONS REGLEMENTEES	676.79		676.79			
14860000 Fonds invest. diff. s/réalis.	676.79		676.79			
TOTAL FONDS PROPRES	1 431	131.22	1 692	074.65	260 943.43	15.42
FONDS DEDIES	475	821.78	478	181.78	2 360.00	0.49
19210000 Fonds dédiés à l'invest.	237	153.00	269	135.00	31 982.00	11.88
19211000 FONDS DEDIES CPOM 2019-2023			30	000.00	30 000.00	100.00
19400000 Fonds dedies soins	87	613.78	87	613.78		
19410000 Fonds dédiés H lissage PJ	149	055.00	89	433.00	59 622.00	66.67
19420000 Fonds dédies Alzheimer	2	000.00	2	000.00		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL FONDS DEDIES	475	821.78	478	181.78	2 360.00	0.49
PROVISIONS POUR CHARGES	106	110.00	180	909.00	74 799.00	41.35
15300000 Prov. ind. départ retraite	106	110.00	180	909.00	74 799.00	41.35
TOTAL PROVISIONS	106	110.00	180	909.00	74 799.00	41.35
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2	184 454.30	2	238 526.37	54 072.07	2.42
16400400 Emprunt cdc 839 000€	598	248.58	627	057.04	28 808.46	4.59
16400500 Emprunt cdc 1 884 000 €	1 574	358.72	1 611	469.33	37 110.61	2.30
16400700	11	847.00			11 847.00	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	50	946.14	51	417.35	471.21	0.92
16500000 Caution	30	916.39	30	780.90	135.49	0.44
16880000 Intérêts courus	20	029.75	20	636.45	606.70	2.94
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	108	456.82	109	841.05	1 384.23	1.26
40100000 Collectif fournisseurs	89	253.31	77	767.73	11 485.58	14.77
40810000 Fournisseurs factures non parv	19	203.51	32	073.32	12 869.81	40.13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	354	839.47	352	197.93	2 641.54	0.75
42100000 Remunérations dues nettes			1	002.42	1 002.42	100.00
42821000 Dettes provisions pour cp cdi	129	322.40	120	060.33	9 262.07	7.71
42860000 Prov prime			9	072.00	9 072.00	100.00
43100000 Urssaf	87	125.00	88	757.00	1 632.00	1.84
43730000 Irsea	25	977.47	26	662.83	685.36	2.57
43730200 Apso	17	022.94	16	425.36	597.58	3.64
43741000 Mutuelle	6	527.40	6	238.40	289.00	4.63
43820000 Charges sur conges payes	63	433.26	45	985.47	17 447.79	37.94
43830000 Formation unifap	15	441.00	13	648.00	1 793.00	13.14
43860000 Charges s/prov prime			3	348.15	3 348.15	100.00
44210000 P.a.s.	6	105.00	6	817.00	712.00	10.44
44400000 Etat is decl 2070	3	885.00	1	364.00	2 521.00	184.82
44710000 Taxe sur les salaires			4	074.00	4 074.00	100.00
44820000 Charges congés payés			7	988.00	7 988.00	100.00
44861000 Charges fiscales primes				754.97	754.97	100.00
AUTRES DETTES	256	957.87	452	513.35	195 555.48	43.22
41100000 Clients	1	116.82		807.42	309.40	38.32
41140640 ADP 06		418.23		208.23	210.00	100.85
41143120 Cg 31 ressources	10	309.19	10	309.19		
41143440 Adp 34		249.98		220.98	29.00	13.12
41144740 ADP 47		44.00		84.00	40.00	47.62
41148120 Cg 81 ressources	36	304.50	30	775.52	5 528.98	17.97
41148140 Cg 81 argent de poche	8	515.15	6	856.01	1 659.14	24.20
46711100 Congrégation Présentation de M			403	252.00	403 252.00	100.00
46720000 Débiteurs Divers	200	000.00			200 000.00	
TOTAL DETTES	2	955 654.60	3	204 496.05	248 841.45	7.77
TOTAL GENERAL	4	968 717.60	5	555 661.48	586 943.88	10.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	4	392.88	14	080.64	9 687.76	68.80
70810000 Services aux personnel	2	462.40	4	620.80	2 158.40	46.71
70830100 Tiers	5	870.48	11	259.84	5 389.36	47.86
70911100 RRR accordés	3	940.00	1	800.00	2 140.00	118.89
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3	915 352.55	3	671 453.83	243 898.72	6.64
73172100 Hébergement - 60 ans	1	071 040.75	1	024 446.56	46 594.19	4.55
73412500 Ticket modérateur				16.29	16.29	100.00
73510000 Forfait soins	1	202 006.06	1	024 551.38	177 454.68	17.32
73511110 Hébergement + 60 ans	1	264 471.95	1	239 687.76	24 784.19	2.00
73520000 Dotation apa	239	519.35	238	808.40	710.95	0.30
73530000 Ticket modérateur	116	814.78	119	967.26	3 152.48	2.63
73531000 Dependance gir 1 et 2	18	272.08	20	465.71	2 193.63	10.72
73532000 Dependance gir 3 et 4	3	227.58	3	543.05	315.47	8.90
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	128	071.67	88	281.09	39 790.58	45.07
78150000 Reprise prov idr	74	799.00			74 799.00	
79100000 TRANSFERT DE CH		257.82	30	988.06	30 730.24	99.17
79124100 Contrats aides	2	000.00	3	430.96	1 430.96	41.71
79124300 Remb Sham prévoyance	32	474.60	36	948.07	4 473.47	12.11
79124500 Remb formation professionnelle	18	540.25	16	914.00	1 626.25	9.61
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	61	982.00	43	458.00	18 524.00	42.63
78921000 Reprises fonds dédiés à l'inve	31	982.00	31	982.00		
78940000 Reprise sur fonds dédiés	30	000.00	11	476.00	18 524.00	161.42
AUTRES PRODUITS	54	819.75	59	813.31	4 993.56	8.35
75800000 Produits divers de gestion		4.01		5.00	0.99	19.80
75830300 Ecart de paiement	1	615.00	1	159.30	455.70	39.31
75880000 Recette en atténuation		18.00	2	508.00	2 490.00	99.28
75880500 Recette atténuation accueil	43	600.49	56	141.01	12 540.52	22.34
75880600	4	001.37			4 001.37	
75880700	3	251.60			3 251.60	
75880800	2	329.28			2 329.28	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4	164 618.85	3	877 086.87	287 531.98	7.42
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1	246 644.06	1	179 772.93	66 871.13	5.67
60611000 Eau et assainissement	16	025.16	19	363.98	3 338.82	17.24
60612000 Electricité	64	755.66	66	197.29	1 441.63	2.18
60621000 Carburant	3	892.37	3	934.91	42.54	1.08
60622000 Fournitures entretien	16	259.28	10	639.76	5 619.52	52.82
60623000 Petit materiel et outillage	5	814.80	8	394.07	2 579.27	30.73
60623100 Pain		763.20			763.20	
60623400 Alimentation	3	352.61	3	880.80	528.19	13.61
60624300 Gaz en citerne ou bouteille	42	823.80	49	093.36	6 269.56	12.77
60625200 Vet travail		263.29	1	937.37	1 674.08	86.41
60625500 Produits lessiviels		969.06		556.62	412.44	74.10
60626000 Fournitures hotelieres	26	048.40	26	471.72	423.32	1.60
60626100 Couches aloses	28	398.92	24	327.15	4 071.77	16.74
60627000 Fournitures pour jardins				1 888.50	1 888.50	100.00
60641000 Fournitures de bureau	5	101.21	9	132.64	4 031.43	44.14
60642000 Fournitures informatiques				111.98	111.98	100.00
60660000 Fournitures medicales	54	842.68	78	184.81	23 342.13	29.86
61320000 Locations immobilières	232	766.44	221	666.36	11 100.08	5.01

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61350000 LOCATION VEHICULES	2	424.58	3	859.08	1 434.50	37.17
61522000 Entretien des batiments	18	792.18	19	605.76	813.58	4.15
61523000 Entretien espaces verts	17	850.00	5	960.11	11 889.89	199.49
61552000 Matériel de transport	4	033.06	2	007.64	2 025.42	100.89
61553000 Entretien réparation outillag				73.80	73.80	100.00
61553100 Entretien mat informatique				115.07	115.07	100.00
61554000 Ent matériel de cuisine		475.80	1	077.03	601.23	55.82
61560000 Maintenance	53	999.90	47	070.71	6 929.19	14.72
61610000 Multirisques	6	722.11	6	540.99	181.12	2.77
61630000 Assurances transport	3	366.08	3	422.47	56.39	1.65
61650000 Responsabilité civile	3	329.77	2	983.62	346.15	11.60
61820000 Documentation générale	1	297.48		919.16	378.32	41.16
61830000 Documentation technique				429.84	429.84	100.00
61840000 Cotisations	3	617.64	3	584.49	33.15	0.92
61860000 Animation	17	068.13	13	098.03	3 970.10	30.31
62110000 Personnel intérimaire	83	908.11	26	191.03	57 717.08	220.37
62140000 MISE A DISPO PERSONNEL	1	050.25			1 050.25	
62260000 Honoraires	78	851.21	62	981.26	15 869.95	25.20
62320000 Echantillons				288.20	288.20	100.00
62340000 Cadeaux	5	913.70	3	623.32	2 290.38	63.21
62500000 Déplacements	1	276.69	1	300.10	23.41	1.80
62630000 Affranchissements		871.30	3	324.46	2 453.16	73.79
62650000 Téléphone	5	222.40	5	513.64	291.24	5.28
62710000 Frais bancaires	2	549.75	1	940.80	608.95	31.38
62810000 Prestations blanchisserie exte	51	078.69	45	470.17	5 608.52	12.33
62820000 Alimentation l'extérieur	376	618.92	389	113.48	12 494.56	3.21
62880000 Autres prestations de service	4	249.43	3	497.35	752.08	21.50
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>163</b>	<b>753.86</b>	<b>165</b>	<b>311.64</b>	<b>1 557.78</b>	<b>0.94</b>
63100000 Taxe sur salaires	139	011.00	132	165.00	6 846.00	5.18
63330000 Formation professionnelle	20	332.00	18	144.60	2 187.40	12.06
63380000 Charges fiscales cp	7	988.00	1	286.00	9 274.00	721.15
63381000 Provisions charges fisc primes		754.97		754.97	1 509.94	200.00
63512000 Taxes foncières	8	066.00	8	084.00	18.00	0.22
63513000 Taxe d'habitation	4	976.00	4	290.00	686.00	15.99
63580000 Impts sacem+spre		111.83		432.61	320.78	74.15
63580100 Guso				154.46	154.46	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 902</b>	<b>107.75</b>	<b>1 812</b>	<b>418.72</b>	<b>89 689.03</b>	<b>4.95</b>
64110000 Salaires bruts	1 878	199.59	1 783	984.18	94 215.41	5.28
64111000 PRIMES A PAYER		9 072.00		9 072.00	18 144.00	200.00
64118000 Ij non soumis cotisations	23	718.09	15	104.86	8 613.23	57.02
64120000 Provisions congés payés	9	262.07	4	257.68	5 004.39	117.54
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>725</b>	<b>580.12</b>	<b>688</b>	<b>503.20</b>	<b>37 076.92</b>	<b>5.39</b>
64511000 Urssaf	409	507.63	397	244.30	12 263.33	3.09
64513000 Irsea	137	391.21	130	703.65	6 687.56	5.12
64513200 Apso	39	186.79	36	960.13	2 226.66	6.02
64514000 Assedic	78	793.93	74	927.52	3 866.41	5.16
64520000 Mutuelle	13	889.70	12	699.70	1 190.00	9.37
64560000 Prov CH SOC/PRIMES	3	348.15	3	348.15	6 696.30	200.00
64582000 Variat des charges soc sur cp	17	447.79	5	330.63	12 117.16	227.31
64750000 Médecine du travail	13	230.12	12	649.20	580.92	4.59
64870000 Formation professionnelle		338.00	5	631.72	5 293.72	94.00
64871000 Formation prof non ded	19	143.10	3	715.00	15 428.10	415.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64880000 Autres charges de personnel			5 293.20		5 293.20	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	259 611.51		255 659.39		3 952.12	1.55
68111000 Dot Ammort Immob Incorporelles	510.58		540.92		30.34	5.61
68112000 Dot ammortis immob corporelles	52 567.67		48 585.21		3 982.46	8.20
68112100 Dot amort travaux 2014-2015	206 533.26		206 533.26			
DOTATIONS AUX PROVISIONS			4 641.00		4 641.00	100.00
68150000 Dotation aux provisions			4 641.00		4 641.00	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	59 622.00		44 716.50		14 905.50	33.33
68940000 Engag a realiser/fds dedies	59 622.00		44 716.50		14 905.50	33.33
AUTRES CHARGES	476.50		703.80		227.30	32.30
65800000 Charges diverses de gestion	476.50		703.80		227.30	32.30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 357 795.80		4 151 727.18		206 068.62	4.96
RESULTAT D'EXPLOITATION	193 176.95		274 640.31		81 463.36	29.66
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	9 919.25		4 129.17		5 790.08	140.22
76100000 Produits financiers	9 919.25		4 129.17		5 790.08	140.22
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 093.83		2 721.54		372.29	13.68
76800000 Int livret caisse epargne	583.72		1 554.25		970.53	62.44
76800001 Intérêts livret c epargne	2 510.11		1 167.29		1 342.82	115.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13 013.08		6 850.71		6 162.37	89.95
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	81 309.66		83 437.72		2 128.06	2.55
66110000 Intérts des emprunts et dette	81 309.66		83 429.40		2 119.74	2.54
66880000 Int intercallaires			8.32		8.32	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	81 309.66		83 437.72		2 128.06	2.55
RESULTAT FINANCIER	68 296.58		76 587.01		8 290.43	10.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	261 473.53		351 227.32		89 753.79	25.55
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 507.13		23.07		5 484.06	NS
77180000 Produits exc sur opérat de ges	5 025.65		23.07		5 002.58	NS
77200000 Produits sur exercice antérieur	481.48				481.48	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	131 113.71		131 113.72		0.01	
77700000 Qp sub invest amorties	131 113.71		131 113.72		0.01	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	136 620.84		131 136.79		5 484.05	4.18
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 456.03		228.88		2 227.15	973.06
67120000 AMENDES PENALITES	34.00				34.00	
67140000 Créances irrécouvrables			83.24		83.24	100.00
67180000 Autres charges exct opér de ge	493.50		145.64		347.86	238.85
67200000 CHARGES EX ANT	1 928.53				1 928.53	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		37 235.54	37 235.54	100.00
67825800 Autres charges exceptionnelles		37 235.54	37 235.54	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 456.03	37 464.42	35 008.39	93.44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	134 164.81	93 672.37	40 492.44	43.23
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 521.00	1 364.00	1 157.00	84.82
69500000 Is a 24%	2 521.00	1 364.00	1 157.00	84.82
TOTAL DES PRODUITS	4 314 252.77	4 015 074.37	299 178.40	7.45
TOTAL DES CHARGES	4 444 082.49	4 273 993.32	170 089.17	3.98
EXCEDENT OU DEFICIT	129 829.72	258 918.95	129 089.23	49.86

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page  
14

#### Faits caractéristiques de l'exercice - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14

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

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Tableau de variation des fonds propres	17
Tableau de variation des fonds dédiés	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20

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

Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	21
Engagement en matière de pensions et retraites	21

NA = Non Applicable NS = Non significative



## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 968 717.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 164 618.85 Euros et dégageant un déficit de 129 829.72- Euros.

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

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

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

##### **Informations générales complémentaires**

Le résultat de 2023, soit -129 829.72 € se décompose comme suit :

Résultat de la gestion propre : + 23 868 €

Résultat du foyer Nancy Bez : -34 123.88 €

Résultat de l'EHPAD :- 119 573.84 € qui se ventile comme suit :

## ANNEXE

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

- Hébergement : - 109 081.99 €
- Dépendance : - 12 552.77 €
- Soins : + 2 060.92 €

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	16 118		3 360
Terrains	60 496		
Constructions sur sol d'autrui	4 912 803		13 673
Installations générales agencements aménagements des constructions	18 622		31 080
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	304 795		23 423
Installations générales agencements aménagements divers	43 538		16 635
Matériel de transport	90 027		15 171
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	281 547		1 150
Immobilisations corporelles en cours			5 602
TOTAL	5 711 828		106 734
Autres titres immobilisés	26		
Prêts, autres immobilisations financières	294		
TOTAL	320		
TOTAL GENERAL	5 728 266		110 094

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			19 478	19 478
Terrains			60 496	60 496
Constructions sur sol d'autrui			4 926 477	4 926 477
Installations générales agencements aménagements constr.			49 702	49 702
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			328 218	328 218
Installations générales agencements aménagements divers			60 173	60 173
Matériel de transport			105 198	105 198
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	282 697	282 697
Immobilisations corporelles en cours			5 602	5 602
TOTAL		0	5 818 562	5 818 562
Autres titres immobilisés			26	26
Prêts, autres immobilisations financières			294	294
TOTAL			320	320
TOTAL GENERAL		0	5 838 360	5 838 360

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	13 749	1 540		15 289
Terrains	20 698	5 264		25 962
Constructions sur sol d'autrui	1 556 765	208 503		1 765 268
Installations générales agencements aménagements constr.	14 024	1 637		15 661
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	251 062	14 707	3	265 766
Installations générales agencements aménagements divers	24 459	3 488		27 948
Matériel de transport	67 296	10 086		77 382
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	236 143	14 386		250 529
TOTAL	2 170 448	258 071	3	2 428 517
TOTAL GENERAL	2 184 197	259 612	3	2 443 805

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 540				
Terrains	5 264				
Constructions sur sol d'autrui	208 503				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	1 637				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 707				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 488				
Matériel de transport	10 086				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 386				
TOTAL	258 071				
TOTAL GENERAL	259 612				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	215 361				215 361
Fonds propres avec droit de reprise	76 000				76 000
Réserves	669 861	24 208			694 069
Report à nouveau	33 388-	283 127-			316 515-
Excédent ou déficit de l'exercice	258 919-	258 919		129 830	129 830-
Situation nette	668 915			129 830	539 085
Subventions d'investissement	1 022 483			131 114	891 369
Provisions réglementées	677				677
TOTAL I	1 692 075			260 943	1 431 131

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	473 682	411 700	61 982		59 622	471 322	471 322
Fonds dédiés invest	269 135	237 153	31 982			237 153	237 153
Fonds dédiés CPOM	30 000		30 000				
Formation ASG							
Action prév suicides							
CNR qual vie travail	18 206	18 206				18 206	18 206
CNR formation ASG+ASQ	64 908	64 908				64 908	64 908
Lissage CPOM	89 433	89 433			59 622	149 055	149 055
CNR Alzheimer	2 000	2 000				2 000	2 000
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	4 500	4 500				4 500	4 500
Fonds dédiés CRCA	4 500	4 500				4 500	4 500
<b>TOTAL</b>	478 182	416 200	61 982		59 622	475 822	475 822

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	677				677
<b>TOTAL</b>	<b>677</b>				<b>677</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	180 909		74 799		106 110
<b>TOTAL</b>	<b>180 909</b>		<b>74 799</b>		<b>106 110</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>181 586</b>		<b>74 799</b>		<b>106 787</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			<b>74 799</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	294	294	
Autres créances clients	297 375	297 375	
Personnel et comptes rattachés	678	678	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 153	2 153	
Débiteurs divers	33 909	33 909	
Charges constatées d'avance	12 178	12 178	
<b>TOTAL</b>	<b>346 586</b>	<b>346 586</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 184 454	80 226	300 012	1 804 216
Emprunts et dettes financières divers	50 946	50 946		
Fournisseurs et comptes rattachés	108 457	108 457		
Personnel et comptes rattachés	129 322	129 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	215 527	215 527		
Impôts sur les bénéfices	3 885	3 885		
Autres impôts taxes et assimilés	6 105	6 105		
Autres dettes	256 958	256 958		
<b>TOTAL</b>	<b>2 955 655</b>	<b>851 427</b>	<b>300 012</b>	<b>1 804 216</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 847			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	65 919			

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	40 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Installations, matériels	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 358
Autres créances	14 473
Total	18 831

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 030
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 204
Dettes fiscales et sociales	208 197
Total	247 430

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	12 178
Total	12 178

## ANNEXE

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

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

#### Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	272 232
Total	272 232

Information prévue en application de la loi 2006-586 relative au volontariat associatif

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	41
Total	49

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

Pret CDC capital restant dû	2 172 607
caution pret CDC C General 81 50%	
caution pret CDC commune Brassac 34%	
caution pret CDC commune Le Bez 8%	
caution pret CDC commune Castelau de Brassac 8%	
Calculé sur le capital restant du au 31/12/2023	
Total	2 172 607

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
La provision est intégralement provisionnée dans les comptes pour un montant de 106 110 € avec une reprise de 74 799 €.

Hypothèses retenues :

- taux de charges sociales : 37 %
- turn over : faible (en lien avec la PIDR)
- taux d'actualisation : 3.50 %