



COMPTES ANNUELS



Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Assoc. Saint Joseph

44 Allée

du château

81260 BRASSAC

Fait à : NIMES

Le : 14/03/2023

Assoc. Saint Joseph

44 Allée
du château
81260 BRASSAC

SOMMAIRE

	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

Cabinet Philippe Bertrand

285 Rue Gilles Roberval

Parc Kennedy bat A1

30900 NIMES

0466269507

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Assoc. Saint Joseph
44 Allée
du château
81260 BRASSAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 04/10/2007, 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,	5 555 661.48 Euros
- Produits d'exploitation,	3 877 086.87 Euros
- Résultat net comptable,	(258 918.95) Euros

Fait à NIMES
Le 14/03/2023

Manon MASTEN
Expert-comptable

Philippe BERTRAND
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	16 118	13 749	2 369	533	1 837	344.87
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	60 496	20 698	39 797	40 778	981	2.41
	Constructions	4 931 426	1 570 789	3 360 637	3 563 708	203 071	5.70
	Installations techniques Matériel et outillage	719 907	578 961	140 946	147 693	6 747	4.57
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	26		26	26		
	Prêts				1 500	1 500	100.00
	Autres	294		294	294		
	Total I	5 728 266	2 184 197	3 544 069	3 754 532	210 463	5.61
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	208 035		208 035	232 922	24 887	10.68
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	31 348		31 348	14 095	17 254	122.41
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	1 762 522		1 762 522	1 566 845	195 676	12.49
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	9 688		9 688	7 760	1 928	24.84
	Total II	2 011 592		2 011 592	1 821 621	189 971	10.43
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 739 859	2 184 197	5 555 661	5 576 153	20 492	0.37

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	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	661	674	497	267	164	406
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	8	187	8	187		33.06
	Autres	33	388	106	810	140	199
	Report à nouveau					131	26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	258	919	24	208	283	127
						NS	
	Situation nette (sous total)	668	915	927	834	258	919
						27.91	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	1	022	1	153	131	114
	Provisions réglementées		677		677		11.37
PROVISIONS	Total I	1	692	2	082	390	033
			075		107		18.73
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	478	182	476	923	1	259
						0.26	
	Total II	478	182	476	923	1	259
						0.26	
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	180	909	176	268	4	641
						2.63	
DETTES (1)	Total III	180	909	176	268	4	641
						2.63	
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2	238	2	302	63	547
	Emprunts et dettes financières diverses	51	417	50	604	813	
						1.61	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	109	841	97	590	12	251
	Dettes des legs ou donations					12.55	
	Dettes fiscales et sociales	352	198	317	046	35	152
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1	193	1	193
DETTES (2)	Autres dettes	452	513	72	347	380	166
						525.47	
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	3	204	2	840	363	641
			496		855		12.80
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5	555	5	576	20	492
			661		153		0.37

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

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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		14 081		8 952	5 129	57.29
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		3 671 454		3 695 037	23 584	0.64
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		88 281		72 233	16 048	22.22
Utilisations des fonds dédiés		43 458		31 982	11 476	35.88
Autres produits		59 813		60 695	882	1.45
Total I		3 877 087		3 868 900	8 187	0.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		1 179 773		1 092 947	86 826	7.94
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		165 312		170 975	5 663	3.31
Salaires et traitements		1 812 419		1 650 901	161 517	9.78
Charges sociales		688 503		587 774	100 730	17.14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		255 659		254 503	1 156	0.45
Dotations aux provisions		4 641		22 071	17 430	78.97
Reports en fonds dédiés		44 717		112 925	68 208	60.40
Autres charges		704			704	
Total II		4 151 727		3 892 096	259 631	6.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		274 640		23 196	251 444	NS

(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	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation	4 129	568	3 561	626.69
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 722	1 332	1 390	104.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	6 851	1 900	4 951	260.58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	83 438	85 736	2 299	2.68
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	83 438	85 736	2 299	2.68
2. Résultat financier (III-IV)	76 587	83 837	7 250	8.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	351 227	107 033	244 194	228.15
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	23	60	37	61.45
Sur opérations en capital	131 114	132 129	1 015	0.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	131 137	132 189	1 052	0.80
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	229	285	56	19.68
Sur opérations en capital	37 236		37 236	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	37 464	285	37 179	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	93 672	131 904	38 231	28.98
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 364	663	701	105.73
Total des produits (I+III+V)	4 015 074	4 002 988	12 086	0.30
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 273 993	3 978 780	295 213	7.42
5. EXCEDENT OU DEFICIT	258 919	24 208	283 127	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2	369.32	532.59		1 836.73	344.87
20500000 Licences informatiques	16	118.10	13 726.50		2 391.60	17.42
28050000 Amortissements licences	13	748.78	13 193.91		554.87	4.21
TERRAINS	39	797.30	40 778.40		981.10	2.41
21210000 Aménagement jardin	60	495.66	55 695.66		4 800.00	8.62
28120000 Amortis. agenc. aménagt. de t	20	698.36	14 917.26		5 781.10	38.75
CONSTRUCTIONS	3 360	636.51	3 563 707.94		203 071.43	5.70
21410000 Constructions sur sol d'autrui	17	043.36	17 043.36			
21410500 Travaux 2014-2015	4 895	759.98	4 895 759.98			
21450000 Install générales sol d'autrui	18	622.30	13 105.25		5 517.05	42.10
28141000 Amortis. constructions sol d'a	6	916.66	5 780.44		1 136.22	19.66
28141050 Amort travaux 2014-2015	1 549	848.22	1 343 314.96		206 533.26	15.37
28145000 Amort agenc const sol d'autrui	14	024.25	13 105.25		919.00	7.01
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	140	946.34	147 693.30		6 746.96	4.57
21500000 Installations techniques	51	775.10	51 775.10			
21540000 Materiel et outillage	186	279.41	176 420.59		9 858.82	5.59
21541000 Materiel de soins	60	906.80	57 306.80		3 600.00	6.28
21542000 MATERIEL DE CUISINE	5	833.60			5 833.60	
21810000 AGENCEMENTS	43	537.74	43 537.74			
21820000 Materiel de transport	90	027.05	90 027.05			
21830000 Materiel de bureau et informat	60	624.11	45 928.55		14 695.56	32.00
21840000 Mobilier	217	733.75	217 733.75			
21841000 Autres immobilisations corpore	3	189.54	3 189.54			
28150000 Amortissement installation	44	694.23	44 073.70		620.53	1.41
28154000 Amortis matériel et outillage	159	543.63	151 048.75		8 494.88	5.62
28154100 Amortissement matériel de soin	46	453.49	41 486.60		4 966.89	11.97
28154200 AMORT AMENAGEMENT CUISINE		370.75			370.75	
28181000 AMORTIS AGENCEMENTS	24	459.38	21 238.53		3 220.85	15.17
28182000 Amortis matériels transport	67	296.49	57 273.14		10 023.35	17.50
28183000 Amortis matériel de bureau	43	970.16	41 291.04		2 679.12	6.49
28184000 Amortissement mobilier	188	983.09	178 624.52		10 358.57	5.80
28184100 Amort autres immob corporelles	3	189.54	3 189.54			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	25.57		25.57			
27100000 Parts sociales	25.57		25.57			
PRETS			1 499.99		1 499.99	100.00
27411800 Prets salaries			1 499.99		1 499.99	100.00
AUTRES	294.36		294.36			
27500000 Dépts et cautionnements vers	294.36		294.36			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 544 069.40		3 754 532.15		210 462.75	5.61
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	208 034.50		232 921.63		24 887.13	10.68
41100000 Clients	13 634.75		12 039.75		1 595.00	13.25
41140610 Sommes dues 06	17 938.30		18 455.97		517.67	2.80
41143140 Cg 31 argent de poche	86.87		86.87			
41143350 APA 77	1 217.16		996.74		220.42	22.11
41143400 Sommes dues 34	14 199.05		16 328.76		2 129.71	13.04
41144710 SOMMES DUES 47	6 590.44		3 429.84		3 160.60	92.15
41144720 Ressources 47	2 089.65		39.32		2 050.33	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1				
			31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%			
41148110	Cg 81 sommes dues		152	278.28	116	608.48	35	669.80	30.59		
41810000	Redevables produits à recevoir				64	935.90	64	935.90	100.00		
AUTRES			31	348.47	14	094.68	17	253.79	122.41		
40100000	Collectif fournisseurs			167.10		524.16		357.06	68.12		
42100000	Remunérations dues nettes					771.22		771.22	100.00		
46870000	Produits recevoir		31	181.37	12	799.30	18	382.07	143.62		
DISPONIBILITES			1	762	521.56	1	566	845.12	12.49		
51200000	Credit agricole		10	707.96	10	707.96					
51201000	Credit Agricole Assoc		13	963.06	16	114.72	2	151.66	13.35		
51240000	C ep compte courant		1	117	090.44	921	531.91	195	558.53	21.22	
51710000	C ep livret		534	441.17	532	886.92	1	554.25	0.29		
51781000	Livret d'epargne la poste		86	060.98	84	893.69	1	167.29	1.38		
53000000	Caisse			257.95		709.92		451.97	63.66		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			9	687.55	7	759.72	1	927.83	24.84		
48600000	Charges constatées d'avance		9	687.55	7	759.72	1	927.83	24.84		
TOTAL ACTIF CIRCULANT			2	011	592.08	1	821	621.15	189	970.93	10.43
TOTAL GENERAL			5	555	661.48	5	576	153.30	20	491.82	0.37

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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	661	673.50	497	267.24	164	406.26
10685200 Réserve invest soins	344	430.28	276	196.49	68	233.79
10685210 Réserve pour investissement H	46	372.90			46	372.90
10685500 Réserve trésorerie BFR	2	667.49	2	667.49		
10685600 REVERSE COMPENSATION	134	779.76	102	073.48	32	706.28
10685611 Réserve compensation hébergeme	63	438.36	63	438.36		
10685612 Réserve compens soins depend	69	984.71	52	891.42	17	093.29
AUTRES	8	187.36	8	187.36		
10648600 Réserve/fds invest plus values	8	187.36	8	187.36		
REPORT A NOUVEAU	33	388.16	106	810.36	140	198.52
11000000 Resultat en instance affectati	119	075.08	119	075.08		
11500100 Résultat en instance.	24	207.74	141	860.17	117	652.43
11510339 Excedent soins 2019	17	361.75	17	361.75		
11510620 RESULTAT 2018 IMPUTE SUR 2020			22	546.09	22	546.09
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)	258	918.95	24	207.74	283	126.69
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	668	915.01	927	833.96	258	918.95
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1	022 482.85	1	153 596.57	131	113.72
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	104	975.73	93	426.55	11	549.18
13910000 Amort subv conseil general	280	575.00	243	165.00	37	410.00
13911000 Amort subv cnsa	370	702.50	321	275.50	49	427.00
13912000 Amort subv congrégation	235	627.50	204	210.50	31	417.00
13912100 Amort sub EDF	9	834.42	8	523.88	1	310.54
PROVISIONS REGLEMENTEES	676	79	676	79		
14860000 Fonds invest. diff. s/réalis.	676	79	676	79		
TOTAL FONDS PROPRES	1	692 074.65	2	082 107.32	390	032.67
FONDS DEDIES	478	181.78	476	923.28	1	258.50
19210000 Fonds dédiés à l'invest.	269	135.00	301	117.00	31	982.00
19211000 FONDS DEDIES CPOM 2019-2023	30	000.00	30	000.00		
19400000 Fonds dedies soins	87	613.78	99	089.78	11	476.00
19410000 Fonds dédiés H lissage PJ	89	433.00	44	716.50	44	716.50
19420000 Fonds dédies Alzheimer	2	000.00	2	000.00		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL FONDS DEBIES	478	181.78	476	923.28	1 258.50	0.26
PROVISIONS POUR CHARGES	180	909.00	176	268.00	4 641.00	2.63
15300000 Prov. ind. départ retraite	180	909.00	176	268.00	4 641.00	2.63
TOTAL PROVISIONS	180	909.00	176	268.00	4 641.00	2.63
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 238	526.37	2 302	073.72	63 547.35	2.76
16400400 Emprunt cdc 839 000€	627	057.04	654	835.15	27 778.11	4.24
16400500 Emprunt cdc 1 884 000 €	1 611	469.33	1 647	238.57	35 769.24	2.17
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	51	417.35	50	604.10	813.25	1.61
16500000 Caution	30	780.90	29	382.80	1 398.10	4.76
16880000 Intérêts courus	20	636.45	21	221.30	584.85	2.76
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	109	841.05	97	590.00	12 251.05	12.55
40100000 Collectif fournisseurs	77	767.73	70	913.42	6 854.31	9.67
40810000 Fournisseurs factures non parv	32	073.32	26	676.58	5 396.74	20.23
DETTE FISCALES ET SOCIALES	352	197.93	317	046.43	35 151.50	11.09
42100000 Remunérations dues nettes	1	002.42			1 002.42	
42821000 Dettes provisions pour cp cdi	120	060.33	115	802.65	4 257.68	3.68
42860000 Prov prime	9	072.00			9 072.00	
43100000 Urssaf	88	757.00	72	318.48	16 438.52	22.73
43730000 Irsea	26	662.83	25	212.19	1 450.64	5.75
43730200 Apso	16	425.36	15	231.92	1 193.44	7.84
43741000 Mutuelle	6	238.40	5	227.84	1 010.56	19.33
43820000 Charges sur congés payés	45	985.47	40	654.84	5 330.63	13.11
43830000 Formation unifap	13	648.00	21	766.47	8 118.47	37.30
43860000 Charges s/prov prime	3	348.15			3 348.15	
44210000 P.a.s.	6	817.00	6	619.04	197.96	2.99
44400000 Etat is decl 2070	1	364.00			1 364.00	
44710000 Taxe sur les salaires	4	074.00	7	511.00	3 437.00	45.76
44820000 Charges congés payés	7	988.00	6	702.00	1 286.00	19.19
44861000 Charges fiscales primes		754.97			754.97	
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			1	192.99	1 192.99	100.00
40400000 Fournisseurs d'immobilisations			1	192.99	1 192.99	100.00
AUTRES DETTES	452	513.35	72	347.46	380 165.89	525.47
41100000 Clients		807.42	9	284.46	8 477.04	91.30
41140640 ADP 06		208.23		691.19	482.96	69.87
41143120 Cg 31 ressources	10	309.19	10	309.19		
41143440 Adp 34		220.98		58.48	162.50	277.87
41144740 ADP 47		84.00		55.00	29.00	52.73
41148120 Cg 81 ressources	30	775.52	46	014.76	15 239.24	33.12
41148140 Cg 81 argent de poche	6	856.01	5	934.38	921.63	15.53
46711100 Congrégation Présentation de M	403	252.00			403 252.00	
TOTAL DETTES	3 204	496.05	2 840	854.70	363 641.35	12.80
TOTAL GENERAL	5 555	661.48	5 576	153.30	20 491.82	0.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	14 080.64		8 951.86		5 128.78	57.29
70810000 Services aux personnel	4 620.80		3 572.00		1 048.80	29.36
70830100 Tiers	11 259.84		8 759.86		2 499.98	28.54
70911100 RRR accordés	1 800.00		3 380.00		1 580.00	46.75
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 671 453.83		3 695 037.41		23 583.58	0.64
73172100 Hébergement - 60 ans	1 024 446.56		1 020 550.93		3 895.63	0.38
73412100 Dependance gir 1 et 2			1 110.81		1 110.81	100.00
73412500 Ticket modérateur	16.29				16.29	
73510000 Forfait soins	1 024 551.38		1 101 336.28		76 784.90	6.97
73511110 Hébergement + 60 ans	1 239 687.76		1 202 708.64		36 979.12	3.07
73520000 Dotation apa	238 808.40		225 705.24		13 103.16	5.81
73530000 Ticket modérateur	119 967.26		117 640.40		2 326.86	1.98
73531000 Dependance gir 1 et 2	20 465.71		25 922.43		5 456.72	21.05
73532000 Dependance gir 3 et 4	3 543.05		2 284.30		1 258.75	55.10
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	88 281.09		72 233.35		16 047.74	22.22
79100000 TRANSFERT DE CH	30 988.06		25 430.26		5 557.80	21.86
79124000 Remb ij apso + cnasea			1 572.89		1 572.89	100.00
79124100 Contrats aides	3 430.96		2 543.14		887.82	34.91
79124300 Remb Sham prévoyance	36 948.07		25 163.39		11 784.68	46.83
79124500 Remb formation professionnelle	16 914.00		17 523.67		609.67	3.48
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	43 458.00		31 982.00		11 476.00	35.88
78921000 Reprises fonds dédiés à l'inve	31 982.00		31 982.00			
78940000 Reprise sur fonds dédiés	11 476.00				11 476.00	
AUTRES PRODUITS	59 813.31		60 694.90		881.59	1.45
75800000 Produits divers de gestion	5.00				5.00	
75830300 Ecart de paiement	1 159.30				1 159.30	
75831000 personnel remboursements diver			516.00		516.00	100.00
75880000 Recette en atténuation	2 508.00		6 028.62		3 520.62	58.40
75880500 Recette atténuation accueil	56 141.01		54 150.28		1 990.73	3.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 877 086.87		3 868 899.52		8 187.35	0.21
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 179 772.93		1 092 947.24		86 825.69	7.94
60611000 Eau et assainissement	19 363.98		16 879.03		2 484.95	14.72
60612000 Electricité	66 197.29		52 056.88		14 140.41	27.16
60621000 Carburant	3 934.91		3 707.83		227.08	6.12
60622000 Fournitures entretien	10 639.76		9 303.33		1 336.43	14.37
60623000 Petit materiel et outillage	8 394.07		6 420.66		1 973.41	30.74
60623400 Alimentation	3 880.80		3 713.31		167.49	4.51
60624300 Gaz en citerne ou bouteille	49 093.36		47 421.15		1 672.21	3.53
60625200 Vet travail	1 937.37		1 970.84		33.47	1.70
60625500 Produits lessiviels	556.62		1 023.79		467.17	45.63
60626000 Fournitures hotelieres	26 471.72		23 462.80		3 008.92	12.82
60626100 Couches aises	24 327.15		24 454.98		127.83	0.52
60627000 Fournitures pour jardins	1 888.50		240.25		1 648.25	686.06
60641000 Fournitures de bureau	9 132.64		8 387.98		744.66	8.88
60642000 Fournitures informatiques	111.98				111.98	
60660000 Fournitures medicales	78 184.81		62 963.04		15 221.77	24.18
61320000 Locations immobilières	221 666.36		212 637.40		9 028.96	4.25
61350000 LOCATION VEHICULES	3 859.08		3 859.08			
61522000 Entretien des batiments	19 605.76		7 694.51		11 911.25	154.80

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
61523000	Entretien espaces verts	5 960.11	7 475.40	1 515.29	20.27
61552000	Matériel de transport	2 007.64	3 159.73	1 152.09	36.46
61553000	Entretien réparation outillag	73.80	565.88	492.08	86.96
61553100	Entretien mat informatique	115.07		115.07	
61554000	Ent matériel de cuisine	1 077.03	4 462.13	3 385.10	75.86
61555000	Entretien ascenseurs		206.80	206.80	100.00
61560000	Maintenance	47 070.71	50 683.15	3 612.44	7.13
61610000	Multirisques	6 540.99	6 163.61	377.38	6.12
61630000	Assurances transport	3 422.47	3 257.19	165.28	5.07
61650000	Responsabilité civile	2 983.62	2 965.23	18.39	0.62
61820000	Documentation générale	919.16	1 183.71	264.55	22.35
61830000	Documentation technique	429.84	489.99	60.15	12.28
61840000	Cotisations	3 584.49	3 725.25	140.76	3.78
61860000	Animation	13 098.03	17 228.09	4 130.06	23.97
62110000	Personnel intérimaire	26 191.03	11 885.18	14 305.85	120.37
62260000	Honoraires	62 981.26	62 708.38	272.88	0.44
62320000	Echantillons	288.20		288.20	
62340000	Cadeaux	3 623.32	3 141.62	481.70	15.33
62500000	Déplacements	1 300.10	206.11	1 093.99	530.78
62630000	Affranchissements	3 324.46	1 950.47	1 373.99	70.44
62650000	Téléphone	5 513.64	5 687.56	173.92	3.06
62710000	Frais bancaires	1 940.80	1 834.84	105.96	5.77
62810000	Prestations blanchisserie exte	45 470.17	35 866.06	9 604.11	26.78
62820000	Alimentation l'extérieur	389 113.48	377 519.56	11 593.92	3.07
62880000	Autres prestations de service	3 497.35	4 384.44	887.09	20.23
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		165 311.64	170 974.62	5 662.98	3.31
63100000	Taxe sur salaires	132 165.00	125 892.00	6 273.00	4.98
63330000	Formation professionnelle	18 144.60	35 845.47	17 700.87	49.38
63380000	Charges fiscales cp	1 286.00	125.00	1 411.00	NS
63381000	Provisions charges fisc primes	754.97	3 082.70	3 837.67	124.49
63512000	Taxes foncières	8 084.00	8 113.00	29.00	0.36
63513000	Taxe d'habitation	4 290.00	3 900.00	390.00	10.00
63580000	Impts sacem+spre	432.61	431.85	0.76	0.18
63580100	Guso	154.46		154.46	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 812 418.72	1 650 901.32	161 517.40	9.78
64110000	Salaires bruts	1 783 984.18	1 661 882.81	122 101.37	7.35
64111000	PRIMES A PAYER	9 072.00	33 630.61	42 702.61	126.98
64118000	Ij non soumis cotisations	15 104.86	9 194.94	5 909.92	64.27
64120000	Provisions congés payés	4 257.68	13 454.18	9 196.50	68.35
CHARGES SOCIALES		688 503.20	587 773.64	100 729.56	17.14
64511000	Urssaf	397 244.30	343 785.79	53 458.51	15.55
64513000	Irsea	130 703.65	120 929.18	9 774.47	8.08
64513200	Apso	36 960.13	34 263.37	2 696.76	7.87
64514000	Assedic	74 927.52	69 757.72	5 169.80	7.41
64520000	Mutuelle	12 699.70	10 329.72	2 369.98	22.94
64560000	Prov CH SOC/PRIMES	3 348.15	10 236.03	13 584.18	132.71
64582000	Variat des charges soc sur cp	5 330.63	6 425.52	1 094.89	17.04
64750000	Médecine du travail	12 649.20	9 918.00	2 731.20	27.54
64870000	Formation professionnelle	5 631.72		5 631.72	
64871000	Formation prof non ded	3 715.00		3 715.00	
64880000	Autres charges de personnel	5 293.20	2 600.37	2 692.83	103.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	255 659.39		254 503.34		1 156.05	0.45
68111000 Dot Ammort Immob Incorporelles	540.92		1 507.56		966.64	64.12
68112000 Dot amortis immob corporelles	48 585.21		46 462.52		2 122.69	4.57
68112100 Dot amort travaux 2014-2015	206 533.26		206 533.26			
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 641.00		22 071.00		17 430.00	78.97
68150000 Dotation aux provisions	4 641.00		22 071.00		17 430.00	78.97
REPORTS EN FONDS DEDIES	44 716.50		112 924.78		68 208.28	60.40
68940000 Engag a realiser/fds dedies	44 716.50		112 924.78		68 208.28	60.40
AUTRES CHARGES	703.80				703.80	
65800000 Charges diverses de gestion	703.80				703.80	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4 151 727.18		3 892 095.94		259 631.24	6.67
RESULTAT D'EXPLOITATION	274 640.31		23 196.42		251 443.89	NS
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	4 129.17		568.22		3 560.95	626.69
76100000 Produits financiers	4 129.17		568.22		3 560.95	626.69
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 721.54		1 331.67		1 389.87	104.37
76800000 Int livret caisse epargne	1 554.25		1 331.67		222.58	16.71
76800001 Intérêts livret c epargne	1 167.29				1 167.29	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 850.71		1 899.89		4 950.82	260.58
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	83 437.72		85 736.47		2 298.75	2.68
66110000 Intérts des emprunts et dette	83 429.40		85 736.47		2 307.07	2.69
66880000 Int intercallaires	8.32				8.32	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	83 437.72		85 736.47		2 298.75	2.68
RESULTAT FINANCIER	76 587.01		83 836.58		7 249.57	8.65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	351 227.32		107 033.00		244 194.32	228.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	23.07		59.85		36.78	61.45
77180000 Produits exc sur opérat de ges	23.07		59.85		36.78	61.45
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	131 113.72		132 128.86		1 015.14	0.77
77700000 Qp sub invest amorties	131 113.72		132 128.86		1 015.14	0.77
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	131 136.79		132 188.71		1 051.92	0.80
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	228.88		284.97		56.09	19.68
67120000 AMENDES PENALITES			50.00		50.00	100.00
67140000 Créances irrécouvrables	83.24		222.80		139.56	62.64
67180000 Autres charges exct opér de ge	145.64		12.17		133.47	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	37 235.54				37 235.54	
67825800 Autres charges exceptionnelles	37 235.54				37 235.54	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	37 464.42	284.97	37 179.45	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	93 672.37	131 903.74	38 231.37	28.98
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 Is a 24%	1 364.00	663.00	701.00	105.73
	1 364.00	663.00	701.00	105.73
TOTAL DES PRODUITS	4 015 074.37	4 002 988.12	12 086.25	0.30
TOTAL DES CHARGES	4 273 993.32	3 978 780.38	295 212.94	7.42
EXCEDENT OU DEFICIT	258 918.95	24 207.74	283 126.69	NS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- 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
Subventions d'équipement	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 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 555 661.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 877 086.87 Euros et dégageant un déficit de 258 918.95- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

- 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 2022, soit -258 918.95 € se décompose comme suit :

Résultat de la gestion propre : - 6 792.66 €

Résultat du foyer Nancy Bez : -73 553.39 €

Résultat de l'EHPAD :- 178 572.90 € qui se ventile comme suit :

- Hébergement : -92 336.57 €

- Dépendance : +9 061.78 €

- Soins : - 95 298.11 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 727		2 392
Terrains	55 696		4 800
Constructions sur sol d'autrui	4 912 803		
Installations générales agencements aménagements des constructions	13 105		5 517
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	285 502		19 292
Installations générales agencements aménagements divers	43 538		
Matériel de transport	90 027		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	266 852		14 696
TOTAL	5 667 523		44 305
Autres titres immobilisés	26		
Prêts, autres immobilisations financières	1 794		1 967
TOTAL	1 820		1 967
TOTAL GENERAL	5 683 070		48 664

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			16 118	16 118
Terrains			60 496	60 496
Constructions sur sol d'autrui			4 912 803	4 912 803
Installations générales agencements aménagements constr.			18 622	18 622
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			304 795	304 795
Installations générales agencements aménagements divers			43 538	43 538
Matériel de transport			90 027	90 027
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			281 547	281 547
TOTAL			5 711 828	5 711 828
Autres titres immobilisés			26	26
Prêts, autres immobilisations financières		3 467	294	294
TOTAL		3 467	320	320
TOTAL GENERAL		3 467	5 728 266	5 728 266

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	13 194	555		13 749
Terrains	14 917	5 781		20 698
Constructions sur sol d'autrui	1 349 095	207 669		1 556 765
Installations générales agencements aménagements constr.	13 105	919		14 024
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	236 609	14 453		251 062
Installations générales agencements aménagements divers	21 239	3 221		24 459
Matériel de transport	57 273	10 023		67 296
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	223 105	13 038		236 143
TOTAL	1 915 344	255 105		2 170 448
TOTAL GENERAL	1 928 538	255 659		2 184 197

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	555				
Terrains	5 781				
Constructions sur sol d'autrui	207 669				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	919				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 453				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 221				
Matériel de transport	10 023				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 038				
TOTAL	255 105				
TOTAL GENERAL	255 659				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	505 455		164 406	0-	669 861
Report à nouveau	106 810	24 208		164 407	33 388-
Excédent ou déficit de l'exercice	24 208	24 208-		258 919	258 919-
Situation nette	927 834		361 076	619 995	668 915
Subventions d'investissement	1 153 597			131 114	1 022 483
Provisions réglementées	677				677
TOTAL I	2 082 107		164 406	554 439	1 692 075

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 *
Subventions d'exploitation	472 423		43 458		44 716	473 682	473 682
Fonds dédiés invest	301 117		31 982			269 135	269 135
Fonds dédiés CPOM	30 000					30 000	30 000
Formation ASG	5 136		5 136				
Action prév suicides	6 340		6 340				
CNR qual vie travail	18 206					18 206	18 206
CNR formation ASG+ASQ	64 908					64 908	64 908
Lissage CPOM	44 716				44 716	89 433	89 433
CNR Alzheimer	2 000					2 000	2 000
Contributions financières d'autres organismes	4 500						4 500
Fonds dédiés CRCA	4 500						4 500
TOTAL	476 923		43 458		44 716	473 682	478 182

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	6 77				6 77
TOTAL	6 77				6 77

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	176 268	4 641			180 909
TOTAL	176 268	4 641			180 909
TOTAL GENERAL	176 945	4 641			181 586
Dont dotations et reprises d'exploitation		4 641			

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	208 035	208 035	
Débiteurs divers	31 348	31 348	
Charges constatées d'avance	9 688	9 688	
TOTAL	249 365	249 365	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 467		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 967		

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	2 238 526	65 918	289 217	1 883 391
Emprunts et dettes financières divers	51 417	51 417		
Fournisseurs et comptes rattachés	109 841	109 841		
Personnel et comptes rattachés	130 135	130 135		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	201 065	201 065		
Impôts sur les bénéfices	1 364	1 364		
Autres impôts taxes et assimilés	19 634	19 634		
Autres dettes	452 513	452 513		
TOTAL	3 204 496	1 031 888	289 217	1 883 391
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 547			

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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
Autres créances	31 181
Total	31 181

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 073
Dettes fiscales et sociales	200 857
Total	253 567

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 688
Total	9 688

Subventions d'équipement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	233 343
Total	233 343

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	2 238 526
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 31/12/2021	
Total	2 238 526

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 180 909 € avec une dotation de 4 641 €

Hypothèses retenues :

taux de charges sociales : 44.29 %
turn over : faible
taux d'actualisation : 3.80 %
taux d'évolution salarial : 1.75%