

ASSOCIATION «SAINT RAPHAEL»

Siège Social : 2, place du Carrousel - **92160 ANTONY**

☎ : **01 46 66 35 61**

siege@association-saint-raphael.com



GESTION PROPRE 2, Place du Carrousel - 92160 ANTONY ☎ 01 46 66 35 61		
Gestion ASSOCIATIVE	CRECHE FERRAND DE MISSOL	
POLE ENFANCE ET PARENTALITE 8, Ruelle à Riou et 15, Avenue du Bois de Verrières - 92160 ANTONY ☎ 01 46 66 33 58		
S.A.E.F. & S.P.E.		
POLE INSERTION 5, Avenue du Bois de Verrières 92160 ANTONY ☎ 01 46 74 19 70		
C.H.R.S *****	SERVICE D'HEBERGEMENT *****	CENTRE DE STABILISATION ET C.H.U. *****
CENTRE PSYCHOTHERAPEUTIQUE SPECIALISE 22, rue Prospère Legouté - 92160 ANTONY ☎ 01 46 66 35 61		
I.M.E.		

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

COMPTE RENDU DE MISSION	4
--------------------------------------	----------

BILAN

1. Bilan Actif.....	5
2. Bilan Passif.....	6

COMPTES DE RESULTAT.....	7
---------------------------------	----------

ANNEXE.....	9
--------------------	----------



COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU DE MISSION

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association sans but lucratif Reconnue d'Utilité Publique « SAINT RAPHAEL », pour l'exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

- Total du bilan.....18 164 847 €
- Résultat comptable-736 786 €

Fait à Paris
Le 20 Juin 2024

BILAN

1. Bilan Actif

	ACTIF	VALEUR BRUTE A FIN N AU 31/12/2023	AMORTIS. OU DEPRECIATIONS	VALEUR NETTE A FIN N AU 31/12/2023	VALEUR NETTE A FIN N - 1 AU 31/12/2022
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 392	37 392		1 209
A	.Frais d'établissement				
C	.Autres immobilis.incorporelles	37 392	37 392		1 209
T	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 160 575	10 867 955	13 292 620	13 189 457
I	.Terrains	4 424 129		4 424 129	4 424 129
F	.Constructions	10 806 098	4 393 447	6 412 651	6 679 999
	.Agencements & Installations	2 805 430	2 487 393	318 037	448 058
I	.Equipements Techniques	4 460 489	3 125 407	1 335 082	1 489 570
M	.Equipements Nouvelle Cuisine & nouvelles crèches	566 372	453 753	112 619	87 026
M	.Matériel et Mobilier de bureau & informatique	109 064	82 229	26 835	-8 854
O	.Matériel et Mobilier divers	319 630	279 087	40 543	39 609
B	.Matériel de Transport	46 639	46 639		5 198
I	.Avances et acomptes sur Immobilisations				
L	.Immobilisations en cours	622 724		622 724	24 720
I	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
S	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	102 608		102 608	88 989
E	.Participations	45		45	30
	.Frais d'hypothèque				
	.Dépôts et cautionnements	102 563		102 563	88 959
	TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	24 300 575	10 905 347	13 395 228	13 279 655
	COMPTES DE LIAISON				
	STOCK ET EN COURS				
	.Matières premières				
	.Approvisionnements				
A	.En cours de production				
C	.Marchandises				
T	FOURNISSEURS DEBITEURS				
I	Av.& acptes versés s/ commandes				
F	CREANCES ET COMPTES RATTACHES	2 649 474	120 717	2 528 758	1 671 872
	.Organismes et usagers	1 255 756	120 717	1 135 039	588 436
	.Débiteurs divers				
C	.Créances relatives au Personnel	174 759		174 759	53 247
I	.Produits à recevoir	1 004 725		1 004 725	828 374
R	.Autres créances	214 235		214 235	185 969
C	.Fournisseurs débiteurs				15 846
U					
L	PLACEMENTS : VALEURS MOBIL. & AUTRES	1 418 763		1 418 763	1 930 023
A	.Placements	1 349 738		1 349 738	1 879 738
N	.Intérêts courus non échus	69 025		69 025	50 285
T	DISPONIBILITES	713 171		713 171	1 113 221
	.Banques	710 115		710 115	1 111 619
	.La Banque Postale				
	.Caisses	3 056		3 056	1 602
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	108 927		108 927	39 424
		108 927		108 927	39 424
	TOTAL (II)	4 890 335	120 717	4 769 619	4 754 540
	TOTAL DE L'ACTIF	29 190 911	11 026 064	18 164 847	18 034 195

2. Bilan Passif

PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
<u>FONDS PROPRES</u>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	9 670 754	9 670 754
D'investissements : Subv. non renouv.		0
Fonds propres complémentaires	549 012	1 000 451
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		0
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	805 553	268 066
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	163 736	3 587
Report à nouveau	-1 261 212	-1 368 328
Excédent ou déficit de l'exercice	-736 786	-241 470
Situation nette (sous total)	9 191 056	9 333 060
<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>		
Subventions d'investissement	668 708	783 799
Provisions réglementées	-207 264	-232 244
Total I	9 652 500	9 884 615
<u>FONDS REPORTES ET DEDIES</u>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 486 092	1 439 810
Fonds dédiés au financement des travaux	272 455	3 808
Total II	1 758 548	1 443 618
<u>PROVISIONS</u>		
Provisions pour risques	84 923	77 923
Provisions pour charges	49 621	49 621
Total III	134 544	127 544
<u>DETTES</u>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 174 501	4 693 389
Emprunts et dettes financières diverses	0	44 665
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	888 768	492 233
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 395 041	1 176 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	22 594
Autres dettes	129 612	125 583
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 333	23 000
Total IV	6 619 255	6 578 417
<u>Ecart de conversion Passif (V)</u>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	18 164 847	18 034 195

COMPTES DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	5 260	2 271
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	1 296 595	1 293 663
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 985 661	4 604 747
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	992	1 278
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	211 531	78 051
Utilisations des fonds dédiés	66 412	64 475
Autres produits	46 084	31 014
Total I	7 612 536	6 075 499
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	748 048	457 096
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 854 139	1 111 033
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	451 416	317 978
Salaires et traitements	3 241 326	2 154 383
Charges sociales	1 196 213	804 464
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	722 444	691 594
Dotations aux provisions	120 717	193 500
Reports en fonds dédiés	0	500 221
Autres charges	60 375	34 959
Total II	8 394 676	6 265 228
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-782 141	-189 728
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	23 621	6 273
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	23 621	6 273
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	100 108	134 852
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	100 108	134 852
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-76 487	-128 579
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-858 627	-318 307
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	46 079	55
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	131 496	139 745
Total V	177 575	139 800
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	55 734	62 964
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	55 734	62 964
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	121 841	76 837
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	7 813 732	6 221 573
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 550 518	6 463 043
EXCEDENT OU DEFICIT	-736 786	-241 470

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 dont le total bilan est de **18 164 847 €** et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de **- 736 786,22 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 Décembre 2022.

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

Présentation de l'association

L'œuvre de Saint-Raphaël est créée en 1860 par Amédée Ferrand de MISSOL, médecin, devenu prêtre. Avec le concours des « Dames de Saint-Raphaël », ils accueillent « la mère et l'enfant » en difficulté, dans un cadre familial et chaleureux. En 1893, une communauté religieuse : « Les filles du cœur miséricordieux de Marie » prend le relais pour assurer la continuité de l'œuvre.

Une congrégation religieuse assurait la gouvernance. Il s'agissait de recueillir les jeunes filles-mères exclues de la société. L'association a pour mission historique le soutien à la parentalité auprès de la mère et de l'enfant. L'Association, laïque depuis une trentaine d'années, a élargi sa mission et son public, à l'accompagnement social auprès des familles en situation d'exclusion.

Dans les années 80, l'association Saint-Raphaël a fait construire un nouveau centre maternel afin de moderniser les conditions d'accueil et un Hôtel social, (CHRS) pour les familles en difficultés. Forte d'une expérience de 160 ans, l'Association tente de répondre aux enjeux de son cœur de métier, en constante évolution.

Dans le cadre d'un accompagnement temporaire à caractère éducatif et social, l'association Saint-Raphaël déploie des moyens qui contribuent à l'autonomie des personnes en difficulté, à leur dignité et à leur épanouissement.

- La protection de l'enfance et le soutien à la parentalité qui permet l'accompagnement des familles sur la question de la parentalité (structures : centre maternel, espace périnatalité, ludothèque, crèche).
- L'insertion par le logement des familles en difficulté qui permet l'accompagnement social et global des foyers vers un logement pérenne et autonome (dispositifs : CHRS, etc.).

NOS ACTIONS

- Aménager des espaces adaptés à la sécurité et au développement de l'enfant
- Travailler la séparation adaptée aux besoins de l'enfant et des parents (au sein de l'établissement d'accueil de jeunes enfants)
- Assurer la continuité éducative grâce aux principes de référence
- Orienter les activités d'éveil autour du langage
- Intégrer une vision psychomotrice au projet d'établissement

NOS ETABLISSEMENTS

Les missions de nos établissements relèvent de la prévention & de la protection de l'enfance.

Nos établissements ont pour objectif de soutenir son développement et de préserver sa sécurité, sa moralité et son éducation dans le respect de ses droits.

Le Centre Maternel :

Le centre Maternel de l'association Saint-Raphaël à Antony est une structure collective d'hébergement qui comprend 30 logements sur le site dans un cadre verdoyant en centre-ville. Il accueille des femmes enceintes de 7 mois et des mères isolées avec leurs enfants de moins de 3 ans qui ont besoin d'un soutien matériel et psychologique et d'un accompagnement à l'émergence des compétences parentales. Il est ouvert 24h/24.

- L'accueil classique (28 logements),
- L'accueil en urgence (2 logements). Il s'agit d'un séjour de trois mois non renouvelable dans le cadre d'une procédure d'accueil accélérée.

Le Centre Parental :

La création d'un Centre Parental au S.A.E.F vise à permettre à l'enfant de grandir avec ses deux parents, à aider le père et la mère à prendre leurs responsabilités parentales dans le quotidien dans le cadre d'un accueil sécurisant et protecteur pour leurs enfants. Le cadre de vie, proche du centre-ville, dans un environnement verdoyant est reposant, élément important lorsque les familles ont pu vivre des épisodes d'errance, d'instabilité et de violence.

Les 4 hébergements sont dans un bâtiment en face de la structure collective, ce qui permet une indépendance et facilite l'autonomie. Les hébergements sont adaptés à la composition familiale. Chaque logement est autonome et est équipé et meublé (pièce principale, chambres, salle de bain, cuisine...).

Le CHRS :

Le C.H.R.S de l'association est un centre d'hébergement pour les familles de toutes compositions (centre d'hébergement et de réinsertion sociale). Il a une capacité d'accueil de 72 places, soit 18 hébergements au début de l'exercice 2023. Il regroupe 2 dispositifs : la stabilisation et l'insertion.

Au cours de l'exercice 2021, le service de Stabilisation avait vu sa capacité augmenter à 34 places (+10 places) puis 7 nouvelles places en 2022.

En « stabilisation » (urgence), ou en « insertion », les familles sont orientées par le SIAO (Service intégré d'accueil et d'orientation).

Deux crèches permettent l'accueil de 98 enfants dans six lieux de vie distincts. Une crèche est en lien direct avec les établissements sociaux (Centre maternel, Centre parental et CHRS) ainsi que les enfants de la ville d'Antony. Ce mode d'accueil permet la mise en œuvre de la mixité sociale. L'autre crèche, Ferrand de Missol répond à des besoins d'horaires atypiques et s'appuie sur le fonctionnement des crèches d'entreprise avec des modalités de réservation.

La ludothèque, spécialisée dans les plus jeunes âges, répond aux besoins des enfants accompagnés dans les différents dispositifs. Ce service est également ouvert sur l'extérieur et accueille les établissements partenaires comme le CPPS du Parc Heller et s'ouvre également aux enfants de la ville d'Antony

Un home « étudiants » de 12 chambres permet d'héberger des étudiants dans des chambres individuelles qui se destinent aux métiers du médico-social. Chaque chambre dispose d'un équipement sanitaire individuel et d'un accès spécifique sur l'extérieur.

Le CPPS (Centre Psychothérapeutique et Pédagogique Spécialisé), un Institut-Médico-Educatif (I.M.E.) avec une mission principale d'accueil des enfants et des adolescents handicapés atteints de déficience intellectuelle quel que soit le degré.

Un Etablissement Semi-Internat de 70 places avec cet objectif permanent d'éducation et d'enseignement spécialisés en tenant compte de l'aspect Psychologique et Psychopathologique de ces enfants.

Faits caractéristiques

Faits majeurs de l'exercice

- L'assemblée générale réunit le 10 décembre 2022 a décidé de la dissolution du conseil d'administration avec effet immédiat. L'exercice 2023 a été administré par 2 mandataires :
 - Un premier mandataire judiciaire Maître Hélène CAUCHEMEZ-LAUBEUF (cabinet HCL) a été désignée le 07 février 2023 par le Tribunal Judiciaire de NANTERRE avec pour missions l'organisation de nouvelles élections pour la mise en place d'un nouveau conseil d'administration à la tête de l'association et la refonte des statuts, sans succès.
 - Un deuxième mandataire, Maître Hélène BOURBOULOUX (cabinet FHB) a été désignée le 09 juin 2023 pour une durée de 6 mois par le Tribunal Judiciaire de NANTERRE avec les mêmes missions. Celle-ci s'est poursuivie jusqu'à la nomination d'un nouveau conseil d'administration au cours du mois de février 2024.
- Lors du CA d'avril 2024 de l'association SAINT RAPHAEL concernant l'arrêté des comptes 2023, les comptes 2023 de la gestion conventionnée du CPPS ont également été arrêté. Les comptes présentés intègrent ainsi le bilan et le compte de résultat de la gestion conventionnée du CPPS à compter du 1^{er} janvier 2023. Les décompositions du bilan et du compte de résultat sont présentées en annexe.
- Les subventions à recevoir sur le dispositif HEBERGEMENT pour les exercices 2018 et 2019 provisionnées au 31/12/22 ont été reprises en totalité au 31/12/23 pour 193 500€. La somme en jeu a été notifiée courant avril 2024.
- Les travaux de rénovation des locaux du CPPS ont débuté au cours de l'été 2022. Ils devaient s'achever courant 2023 mais compte tenu de certains retards, le chantier sera achevé courant 2024. Les opérations n'ont pas d'impact sur l'activité de l'établissement.

Le budget de ces travaux de rénovation est évalué à 638 934 € soit :

- Financement ARS via des CNR pour 547 189 €
- Excédents affectés à l'investissement 76 500 €
- Réserve d'investissement 15 245 €.

Évènements significatifs postérieurs à l'exercice

- L'autorisation de gestion de l'établissement CPPS par l'association SAINT RAPHAEL est transférée à la Fondation ELLEN POIDATZ au 1^{er} juillet 2024.



Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux principes du plan comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations pour les exercices ouverts au 1er janvier 2020 complété par le règlement ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi des coûts exprimés en euros courants.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoire). Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels	33.33 %
- Construction	1 ou 2 %
- Equipements techniques	4 ou 6.66 %
- Agencements/Installations	6.66 ou 10 ou 20 %
- Matériel Mobilier divers	10 ou 20 ou 33.33 %
- Matériel de transport	20 %
- Matériel de cuisine	10 ou 20 %
- Matériel et mobilier services	10 ou 20 ou 33.33 %
- Matériel Mobilier de bureau	10 ou 20 %
- Matériel informatique	20 ou 25 ou 33.33 %
- Matériel d'activité	20 %
- Matériel crèche	20 %

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

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

Les créances anciennes présentant un risque de non recouvrement significatif ont été provisionnées au 31 décembre 2023 pour un montant total de **120 717 €**.

Fonds propres

Les fonds propres sont suivis dans un tableau ci-après.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision pour risques d'emploi.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont suivis dans un tableau ci-après.

Charges constatées d'avance

Elles correspondent aux dépenses (achats de biens ou de services) enregistrées lors d'un exercice, mais dont la livraison ou la prestation n'interviendra pas avant l'exercice suivant.

Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur le résultat des charges qui ont été comptabilisées au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont des produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient été fournies. Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur le résultat des produits qui ont été comptabilisées au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

Frais de Siège

Les frais de Siège sont neutralisés dans le compte de résultat. Il représente 339 287 euros de produits pour le Siège et le même montant en charges ventilé dans les différents établissements (Crèche Ferrand de Missol 49 119 €, SAEF 76 365 €, Crèche SPE 75 000 €, CHRS 15 990 €, CHU 9 313 €, STAB 16 227 € et CPPS 97 273 €).

Immobilisations

NATURE	AU 31.12.2022	CPFS 1/1/23	ACQUISITION	MISES AU REBUT	CORRECTION	AU 31.12.2023
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles	35 447,84	1 943,94				37 391,78
TOTAL IMMO. INCORPORELLES	35 447,84	1 943,94				37 391,78
Terrains	4 424 129,40					4 424 129,40
Constructions	10 806 098,40					10 806 098,40
Agencements & Installations	2 555 457,49	314 982,82		65 010,45		2 805 429,86
Equipements Techniques	4 460 488,96					4 460 488,96
Equipements Cuisine & Crèches	497 946,17	40 800,00	27 626,90			566 372,07
Matériel et Mobilier de bureau & informatique	11 213,27	117 997,55	7 809,26	27 956,25		109 063,83
Matériel et Mobilier divers	318 560,13		1 069,93			319 630,06
Matériel de Transport	46 638,56					46 638,56
Immobilisations en cours	24 720,00	376 727,72	221 276,07			622 723,79
Avances et acomptes sur immobilisations						
TOTAL IMMO. CORPORELLES	23 145 252,38	850 508,09	257 781,16	92 966,70		24 160 574,93
TOTAUX	23 180 700,22	852 452,03	257 781,16	92 966,70		24 197 966,71

Amortissements

NATURE	AU 31.12.2022	CPFS 1/1/23	DOTATION	MISES AU REBUT	CORRECTION	AU 31.12.2023
Frais d'établissement						
Autres immobilisations incorporelles	34 239,26	1 943,94	1 208,58			37 391,78
TOTAL IMMO. INCORPORELLES	34 239,26	1 943,94	1 208,58			37 391,78
Terrains						
Constructions	4 126 099,50		287 347,55			4 393 447,05
Agencements & Installations	2 107 399,66	234 075,47	214 872,21	65 010,45	-3 943,76	2 487 393,13
Equipements Techniques	2 970 919,12		154 488,18			3 125 407,30
Equipements Cuisine & Crèches	410 917,75	2 040,00	40 795,67			453 753,42
Matériel et Mobilier de bureau & informatique	20 067,34	76 699,38	13 418,35	27 956,25		82 228,82
Matériel et Mobilier divers	278 951,59		135,24			279 086,83
Matériel de Transport	41 440,20		5 198,36			46 638,56
Immobilisations en cours						
TOTAL IMMO. CORPORELLES	9 955 795,16	312 814,85	696 255,56	92 966,70	-3 943,76	10 867 955,11
TOTAUX	9 990 034,42	314 758,79	697 464,14	92 966,70	-3 943,76	10 905 346,89

Tableau des immobilisations financières

NATURE	AU 31.12.2022	CPFS 1/1/23	ACQUISITION	AU 31.12.2023
Participations	30,24	15,00		45,24
Dépôts et cautionnements	88 958,64		13 604,57	102 563,21
TOTAL IMMO. FINANCIERES	88 988,88	15,00	13 604,57	102 608,45

État des créances

	MONTANT BRUT	ECHEANCES à moins d'un an	ECHEANCES à plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT :			
Organismes et usagers	1 255 755,73	1 255 755,73	
Créances relatives au personnel	174 758,67	174 758,67	
Produit à recevoir	1 004 724,68	1 004 724,68	
Autres	214 235,30	214 235,30	
Fournisseurs débiteurs	0,00	0,00	
Charges constatées d'avance	108 926,82	108 926,82	
TOTAL	2 758 401,20	2 758 401,20	0,00
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Tableau de suivi des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	CPPS 1/1/23	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	10 671 205,39		-451 439,30	0,00	0,00	10 219 766,09
Valeur du patrimoine intégré	9 670 754,15					9 670 754,15
Excédent de la gestion propre	1 000 451,24		-451 439,30			549 011,94
Fonds propres sans droit de reprise subvention d'investissement à retracer selon 2018-06	0,00				0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds propres avec droit de reprise subventions d'investissement à retracer selon 2018-06 antérieures au 31/12/2000	0,00				0,00	
Ecart de réévaluation						
Réserves	271 653,07	671 007,85	0,00	57 714,41	31 085,81	969 288,52
- d'investissement ex RSA	64 024,17					64 024,17
- d'investissement retracé en subvention d'investissement	0,00				0,00	0,00
- investissement		15 244,90				15 244,90
- excédent affecté à l'investissement		249 066,36				249 066,36
- de trésorerie	204 042,27	303 663,02			30 489,83	477 215,38
- de compensation	2 988,75	103 031,57		57 714,41		163 735,73
- fonds d'intervention	595,88				595,88	0,00
Report à nouveau	-1 368 227,75	-46 509,46	167 757,34	74 300,79	88 442,39	-1 261 212,47
- Reclassement Subv Inv selon 2018-06 part affectée en RAN antérieures au 31/12/2000	297 538,57					297 538,57
- Reclassement Subv Inv selon 2018-06 part affectée en RAN antérieures au 31/12/2000	13 720,41					13 720,41
- Reclassement Subv Inv selon 2018-06 part affectée en RAN ex RSA	34 301,03					34 301,03
- Reclassement Subv Inv selon 2018-06 part affectée en RAN Fermand de Missol 2018 à 2019	54 287,31					54 287,31
- Report à nouveau GC	-1 629 757,68	133 796,48	167 757,34	17 443,41	70 898,98	-1 381 759,43
- Charges refusées	-153 188,07	-172 725,95		12 068,19	17 443,41	-330 489,14
- Charges non opposables	14 780,68	-7 580,09		43 998,19		51 178,78
Excédent ou déficit de l'exercice	-241 470,35	-42 211,61	283 681,96	0,00	736 786,22	-736 786,22
- Résultat GC	209 992,95	-42 211,61	-457 757,34		305 452,76	-385 452,76
- Résultat GP	-451 439,30		451 439,30		351 333,46	-351 333,46
Situation nette	9 333 060,38	582 286,78	0,00	132 024,20	856 315,42	9 191 055,92
Subventions d'investissement	783 799,08			0,00	115 090,77	668 708,31
- CM depuis exercice 2013 sur 20 ans	262 275,13			0,00	22 894,10	239 381,03
- GP subvention Fermand de Missol exercice 2018 sur 20 ans	520 524,95				92 156,67	428 368,28
- Ane de jeux 2020	10 699,00					10 699,00
Provisions réglementées	-232 244,08			24 980,00	0,00	-207 264,08
- d'investissement	3 140,12					3 140,12
- de trésorerie	77 975,44					77 975,44
- amortissements dérogatoires	-313 358,64			24 980,00		-288 378,64
TOTAL	9 884 615,36	582 286,78	0,00	157 004,20	971 406,19	9 652 500,15

Tableau des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DEL'EXERCICE	CPPS 1/1/23	REPORTS	UTILISATIONS		Arrêté CA 2021	A LA CLOTURE DEL'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	0,00	0,00					0,00	0,00
Contributions financières d'autres organismes	1 443 618,37	393 836,41	0,00	66 412,21		-12 495,00	1 758 547,57	142 001,71
- Fonds dédiés GP	75 022,52						75 022,52	75 022,52
- ex RSA	19 772,00					-12 495,00	7 277,00	7 277,00
- RTT	825,55						825,55	825,55
- RTT Marie Moizard	2 972,76						2 972,76	2 972,76
- Financement des travaux PEP	295 512,27			26 864,75			268 647,52	
- Financement PEP Espace périnatalité	490 297,39			28 936,00			461 361,39	
- Financement des travaux CHRS	3 807,88						3 807,88	3 807,88
- Financement des travaux CHRS 2021 salle de convivialité	24 561,00						24 561,00	24 561,00
- Financement des travaux CHRS 2022 réhabilitation	478 000,00						478 000,00	
- Financement des travaux CHRS 2022 réhabilitation architecte	10 080,00						10 080,00	
- Financement CHRS 2022 rénovation 2 appartements 25 KE reste 1 sur 2023	12 141,00						12 141,00	
- Financement des travaux STAB24-34 2021 mobilier	3 091,00						3 091,00	
- Financement des travaux STAB24-34 2021 salle de convivialité	14 326,00						14 326,00	14 326,00
- Financement des travaux STAB24-34 2021 chambres du collectif	13 409,00						13 409,00	13 409,00
- Financement CNR TRAVAUX 1 CPPS		23 469,55		10 611,46			12 858,09	
- Financement CNR TRAVAUX 2 CPPS		296 918,86					296 918,86	
- Financement CNR complémentaire 73 KE 2022 CPPS		73 448,00					73 448,00	
Ressources liées à la générosité du public								
TOTAL	1 443 618,37	393 836,41	0,00	66 412,21		-12 495,00	1 758 547,57	142 001,71

Etat des provisions

	Au 31/12/2022	CPPS 1/1/23	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
. Provision pour Indemnité retraite	71 736				71 736
. Provision pour litiges salariaux	52 000				52 000
. Autres provisions pour charges	3 808	7 000			10 808
Total Provision risques et charges	127 544	7 000	0	0	134 545

PROVISION IDR :

Le calcul de la provision pour indemnités de fin de carrière relatif à l'association SAINT RAPHAEL est effectué selon les règles préconisées par les instances (IAS 19) selon les principes suivants :

Taux de Turn Over :19,99 %
Taux d'actualisation :3,55 %
Table de mortalité : Tv 2012/2016
Taux de charges :55 %
Age de départ à la retraite :65 ans
Convention collective applicable : Convention Collective du 15 mars 1966

Le montant total de l'engagement est de 74 702 €.

Pour ce qui concerne le CPPS, le montant de l'engagement est de 53 188 €.

Les hypothèses sont les suivantes :

Taux de Turn Over :11,67 %
Taux d'actualisation :3,55 %
Table de mortalité : Tv 2012/2016
Taux de charges :45 %
Age de départ à la retraite :65 ans
Convention collective applicable : Convention Collective du 15 mars 1966

Les provisions pour retraite comptabilisées peuvent faire l'objet d'un retraitement par les autorités de tarification.

PROVISIONS LITIGES PERSONNEL :

Des risques salariés ont été identifiés au 31/12/2023. Ils ont été provisionnés à hauteur de 52 000 €.

État des dettes et charges à payer

	MONTANT BRUT	ECHEANCES à moins d'un an	ECHEANCES à plus d'un an	ECHEANCES à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 174 500,77	524 645,57	2 215 034,31	1 434 820,89
Emprunts et dettes financières divers	0,00	0,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	888 768,05	888 768,05		
Dettes fiscales et sociales	1 395 041,40	1 395 041,40		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00		
Autres dettes	129 612,05	129 612,05		
Produits constatés d'avance	31 333,20	31 333,20		
TOTAL	6 619 255,47	2 969 400,27	2 215 034,31	1 434 820,89

Les emprunts ont été remboursés à hauteur de 518 888 € sur l'exercice.

Produits de tiers financeurs

Etablissement	Financeurs	2023	2022
DGF :			
CHRS	département	398 398,00	911 873,00
Prix journée :			
SAEF	département	2 110 162,77	2 434 822,16
CPPS	ARS	2 122 522,64	
CPPS	département	34 711,89	
Subvention :			
SPE	CAF	435 489,20	301 666,38
SPE	DVS	26 375,82	34 732,18
SPE	Antony	18 817,55	16 709,16
CHU	Etat	187 270,00	145 047,00
Centre de stabilisation	Département	312 847,00	514 776,00
Centre de stabilisation ALT	Etat	21 000,00	21 001,00
Centre de stabilisation	COVID		
FDM	CAF CD92	318 066,20	224 120,06
TOTAL		5 985 661,07	4 604 746,94

Legs et donations

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
SOLDE DE LA RUBRIQUE	

Autres informations

❖ REMUNERATION DES DIRIGEANTS ET CADRES SALARIES

- Les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4H-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat.
Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.
- Les cadres salariés, directeur général, directeurs et directeurs adjoints des établissements ainsi que les chefs de services sont rémunérés sur la base de la convention collective nationale du 15 mars 1966. Les grilles salariales et les indices font l'objet d'approbation par les autorités de tarification.

❖ HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes facturés en 2023 s'élèvent à 20 925,80 € TTC. Ces honoraires concernent le contrôle légal.

Engagements hors bilan

- ENGAGEMENTS RECUS : NEANT

- ENGAGEMENTS DONNES

- ♦ Garantie donnée au Département des Hauts de Seine de réserver les 2/3 des places de l'hôtel maternel aux ressortissants du département.
- ♦ Deux emprunts d'un montant total de 2 600 000 € ont été contractés en 2017 auprès du Crédit Mutuel pour le financement de la crèche à horaires élargis. Ces 2 emprunts sont garantis par deux hypothèques :
 - Hypothèque n°1 consentie par l'association SAINT RAPHAEL et portant sur l'immeuble Section AJ84/Section AJ85/Section AJ86 au 2 Place du Carrousel 92160 ANTONY. Cette garantie est associée au prêt d'un montant de 1 100 000 €.
 - Hypothèque n°2 consentie par l'association SAINT RAPHAEL et portant sur l'immeuble Section AJ165 au 2 Place du Carrousel 92160 ANTONY. Cette garantie est associée au prêt d'un montant de 1.500 000 €.

Valorisation du bénévolat

Dans le cadre du nouveau plan comptable applicable dès le 1^{er} janvier 2020, la valorisation du bénévolat n'a pas été effectuée car elle est non significative et il n'existe pas de procédure fiable pour cela.

Décomposition du bilan

Décomposition du bilan 31/12/2023
suite à l'intégration du CPPS Gestion conventionnée au 01/01/23

ACTIF	Saint Raphael	CPPS	Saint Raphael et CPPS	PASSIF	Saint Raphael	CPPS	Saint Raphael et CPPS
Actif immobilisé	12 670	725	13 395	Fonds propres	9 149	503	9 653
Créances comptes rattachées	2 026	503	2 529	Fds dédiés et prov.	1 503	390	1 893
Placements et disponibilités	1 737	395	2 132	Emprunts	4 175	0	4 175
Charges constatées d'avance	15	94	109	Dettes	1 622	823	2 445
Total	16 449	1 716	18 165	Total	16 449	1 716	18 165

Décomposition du compte de résultat

Décomposition du compte de résultat 31/12/2023 suite à
l'intégration du CPPS Gestion conventionnée au 01/01/23

	Saint Raphael	CPPS	Saint Raphael et CPPS
Produits d'exploitation	5 445	2 168	7 613
Charges d'exploitation	6 152	2 243	8 395
Résultat d'exploitation	-707	-75	-782
Résultat financier	-76	0	-76
Résultat exceptionnel	126	-4	122
Excédent ou déficit	-658	-79	-737

ANNEXE

COMPTES DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT DETAILLES

COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTATS CUMULE 2023

NATURE	GESTION PROPRE	CRECHE FERRAND DE MISSOL	SIEGE	POLE ENFANCE et PARENTALITE			POLE INSERTION				CPPS	TOTAL
				SAEF	SPE	Service Hébergement	CHRS 31 places	CHU 25 places	Centre de stabilisation 41 places			
CHARGES												
COUT DE PERSONNEL	78 899,69	705 436,84	401 883,79	987 849,86	801 651,17		235 938,18	64 309,16	242 963,55		1 346 387,75	4 885 519,99
CONSUMMATIONS	46 983,97	33 155,15	38 659,80	358 369,84	78 782,01		48 651,12	25 172,60	62 320,80		55 972,57	748 047,66
SERVICES EXTERIEURS ET AUTRES	249 444,66	172 243,54	55 812,03	1 002 058,02	145 899,46	7 824,57	110 294,46	68 636,93	140 070,22		626 754,79	2 579 138,67
AUTRES IMPOTS	817,71	406,72	333,91	19 899,27	408,11		391,35	315,42	517,66		344,40	23 434,55
FRANS DE SIEGE		49 119,00		76 365,00	75 000,00		15 990,00	9 313,00	16 227,00		97 273,00	339 287,00
AUTRES CHARGES COURANTES	25 393,67	8 518,25		942,94			10 145,95	45,24	75,10		15 253,42	60 374,57
CHARGES FINANCIERES		27 134,47		72 973,51			19 611,80				100 949,82	100 107,98
AMORTISSEMENTS & PROMIONS	63 032,21	188 901,08	11 922,06	480 743,93			16,19				8 888,00	843 160,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	614,55	17 756,60	15 562,10	12 575,19		321,28						55 733,91
DOTATIONS FONDS DEDIES												
TOTAL DES CHARGES	465 166,46	1 200 671,65	524 173,69	2 991 777,56	1 102 040,75	8 145,85	441 039,04	187 792,35	462 174,13		2 251 823,75	9 614 805,23
PRODUITS												
PRIX DE JOURNEE		752 271,74		2 110 162,77	820 493,64						2 157 234,53	5 840 162,66
FRANS DE SEJOUR						21 314,47	25 473,50	10 037,39	23 706,13			80 531,49
SUBVENTIONS ET DONS	6 252,00	318 066,20			480 682,57		398 398,00	187 270,00	333 847,00			1 724 515,77
FRANS DE SIEGE			339 287,00									339 287,00
TRAVAIL ET PENSIONS SOEURS	69 705,35											69 705,35
PRODUITS DU PATRIMOINE												
PARTICIPATIONS DES CENTRES												
RECETTES EN ATTENUATION		5 488,39	282,43	334 524,14	19 076,51		5 823,70	1 942,04	242,50		18,60	368 298,31
PRODUITS EXCEPT. ET REPRISE DE PROVISIONS	40 728,49	108 562,06	98,20	22 934,10		193 500,00	110,50				5 141,44	371 074,79
TRANSFERT DE CHARGES		13 430,42	4 600,99									18 031,41
REPRISE FONDS DEDIES				55 800,75							10 611,46	86 412,21
TOTAL DES PRODUITS	116 685,84	1 197 818,81	344 268,62	2 523 421,76	1 321 152,72	214 814,47	429 895,70	199 249,43	357 795,63		2 173 006,03	8 878 919,01
RESULTAT DE L' EXERCICE (avant reprise des résultats antérieurs)	-348 480,62	-2 852,84	-179 905,07	-468 355,80	219 111,97	206 688,62	-11 233,34	31 457,08	-104 378,50		-78 617,72	-736 786,22
Reprise des résultats antérieurs				-102 339,00			-3 606,00	19 442,00	233 797,33		107 275,28	254 569,61
RESULTAT A AFFECTER (après reprise des résultats antérieurs)	-348 480,62	-2 852,84	-179 905,07	-570 694,80	219 111,97	206 688,62	-14 839,34	50 899,08	129 418,83		28 457,56	-482 216,61