

ASSOCIATION EHPAD RAYMOND POULIN
9 RUE DU VIEUX BOURG
45140 ST JEAN DE LA RUELLE

COMPTES ANNUELS

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

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	75 819	69 057	6 762	10 686
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	32 332		32 332	32 332
	Constructions	11 990 531	3 814 996	8 175 535	8 637 348
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	401 131	293 430	107 701	90 695
	Autres immobilisations corporelles	796 447	626 098	170 349	124 077
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 883		2 883	6 627
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	13 299 144	4 803 580	8 495 563	8 901 765
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	21 941		21 941	27 157
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 366		6 366	773
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	285 091	102 974	182 118	166 600
TOTAL ACTIF (I à V)	Créances reçues par legs ou donations	92 328		92 328	63 821
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 642 103		2 642 103	2 475 238
	Charges constatées d'avance	36 019		36 019	52 512
	TOTAL (II)	3 083 849	102 974	2 980 875	2 786 101
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	16 382 992	4 906 554	11 476 438	11 687 866
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			2 883	6 627
	(3) dont à plus d'un an			114 119	96 611

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	33 781	33 781
	Fonds propres complémentaires	10 000	10 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	1 175 451	1 239 752
	Autres		
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(368 599)	(366 213)
	Excédent ou déficit de l'exercice	62 970	(66 687)
	Total des fonds propres (situation nette)	913 603	850 634
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	762 204	812 827
	Provisions réglementées	71 456	10 502
	Total des autres fonds propres	833 660	823 329
	Total des fonds propres	1 747 264	1 673 963
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	55 763	1 500
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	459 615	429 448
	Total des fonds reportés et dédiés	515 378	430 948
Provisions	Provisions pour risques	12 915	85 011
	Provisions pour charges	198 138	216 673
	Total des provisions	211 053	301 684
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 911 265	8 305 432
	Emprunts et dettes financières divers	206 100	206 417
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 473	15 272
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	228 811	161 299
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	613 206	578 892
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	738	738
	Autres dettes	6 150	13 222
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	9 002 744	9 281 271
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	11 476 438	11 687 866
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	62 969,90	(66 686,65)
	(1) Dont à moins d'un an	1 481 628	1 377 849
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 31/12/2023**Compte
de
Résultat**

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 625	1 300
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	1 804	1 153
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	22 903	21 477
	dont parrainages	7 755	7 810
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 802 338	5 538 727
	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	102 285	24 582
	Utilisations des fonds dédiés	80 430	23 348
	Autres produits	60 804	108 921
Total des produits d'exploitation		6 072 188	5 719 509
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 604	1 131
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock	5 216	(8 426)
	Autres achats et charges externes	1 324 367	1 258 428
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	382 302	375 996
	Salaires et traitements	2 305 059	2 301 473
	Charges sociales	967 230	980 273
	Dotation aux amortissements et dépréciations	572 492	534 512
	Dotation aux provisions		77 809
	Reports en fonds dédiés	164 860	107 667
	Autres charges	12 446	50
Total des charges d'exploitation		5 735 576	5 628 914
RESULTAT D'EXPLOITATION		336 612	90 595

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		336 612	90 595
PRODUITS FINANCIERS	De participation	60 954	2 648
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		60 954	2 648
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	316 613	207 526
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		316 613	207 526
RESULTAT FINANCIER		(255 659)	(204 878)
RESULTAT COURANT avant impôts		80 954	(114 283)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 955	
	Sur opérations en capital	51 303	47 852
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	54 258	47 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 799	22
	Sur opérations en capital	3 619	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	60 954	
	Total des charges exceptionnelles	66 372	22
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(12 114)	47 830
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 870	233
TOTAL DES PRODUITS		6 187 400	5 770 009
TOTAL DES CHARGES		6 124 430	5 836 695
EXCEDENT ou DEFICIT		62 970	(66 687)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		18 326	18 763
TOTAL		18 326	18 763
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		18 326	18 763
TOTAL		18 326	18 763

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE

Informations générales

Etat exprimé en **euros**

L'association Ehpad Raymond Poulin est une association "Loi 1901" créée en 1965 dont le siège social est situé 9 rue du Vieux Bourg à St Jean de la Ruelle.

L'objet de l'association est de construire, acquérir, louer, aménager, conserver et gérer l'entier du patrimoine acquis, nécessaire à l'hébergement de personnes âgées dépendantes du secteur géographique Nord-Ouest de la métropole Orléanaise et plus particulièrement de St Jean de la Ruelle, assurer la gestion de l'établissement et ce, dans le souci du bien-être des résidents, en conformité avec les lois applicables au secteur médico-social.

L'effectif moyen s'élève à 60.08 ETP en 2023,
+ 0.90 ETP extérieur mis à disposition de l'association,
- 0.24 ETP mis à disposition par l'association,
soit 60.74 ETP au service de l'association Ehpad Raymond Poulin.

16 bénévoles sont intervenus en 2023 pour un volume de 1033 heures représentant 0.57 ETP.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 476 438 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 187 400 euros** et un total **charges** de **6 124 430 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **62 970 euros**.

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

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté sous la réserve suivante :

Les heures à récupérer par les salariés à la clôture de l'exercice faisaient l'objet de provisions pour charges jusqu'au 31 décembre 2022. Depuis le 1er janvier 2023 elles sont comptabilisées en rémunérations et charges sociales à payer.

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	75 819					75 819
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 819					75 819
CORPORELLES	Terrains	32 332					32 332
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	11 995 690				5 159	11 990 531
	Instal technique, matériel outillage industriels	372 890		39 077		10 837	401 131
	Instal., agencement, aménagement divers	162 128		90 921		5 815	247 234
	Matériel de transport	16 292					16 292
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	545 514		7 431		20 024	532 921
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 124 846		137 429		41 834	13 220 441
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 627				3 744	2 883
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 627				3 744	2 883
TOTAL		13 207 293		137 429		45 578	13 299 144

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	65 134	3 923		69 057
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 134	3 923		69 057
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 358 342	458 637	1 983	3 814 996
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	282 195	22 071	10 837	293 430
	Autres instal., agencement, aménagement divers	111 192	17 793	5 372	123 614
	Matériel de transport	16 292			16 292
	Matériel de bureau, mobilier	472 373	33 844	20 024	486 193
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 240 394	532 345	38 216	4 734 524
TOTAL		4 305 528	536 268	38 216	4 803 580

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	10 502	60 954		71 456
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	10 502	60 954		71 456
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	27 009		14 094	12 915
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	216 673		18 535	198 138
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	58 003		58 003	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	301 684		90 631	211 053
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	76 954	36 224	10 204	102 974
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	76 954	36 224	10 204	102 974
TOTAL GENERAL		389 140	97 178	100 836	385 482
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			36 224 60 954	100 836	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	2 883	2 883	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	114 119		114 119
	Autres créances clients, usagers	170 973	170 973	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 977	16 977	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	75 351	75 351	
	Charges constatées d'avance	36 019	36 019	
TOTAL DES CREANCES		416 322	302 203	114 119
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		3 744		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 911 265	426 621	1 544 701
	Emprunts et dettes financières divers	206 100	206 100	
	Fournisseurs et comptes rattachés	228 811	228 811	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	265 368	265 368	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	314 846	314 846	
	Impôts sur les bénéfices	5 870	5 870	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	27 122	27 122	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	738	738	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	6 150	6 150	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		8 966 271	1 481 628	1 544 701
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice		399 323		
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		186 166
Autres créances clients		36 349
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	2 582	
<i>ARS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	33 768	
Autres créances		149 817
<i>FOURN. AVOIRS A RECEVOIR</i>	35 351	
<i>ORG.SOCIAUX PRODTS A RECEVOIR</i>	16 977	
<i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	40 000	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	57 489	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		514 573
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	26 115	26 115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISS. FACT NON PARVENUES</i>	95 122	95 122
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOC.S/CP A PAYER</i> <i>FORM. CONTINUE UNIFAF</i> <i>EFFORT CONSTRUCTION CIL</i> <i>CHARGES SOC/SALAIRES A PAYER</i> <i>TAXE OETH A PAYER</i>	197 176 33 011 106 506 22 124 10 196 18 401 1 350	388 764
Autres dettes <i>AVOIRS A ETABLIR</i> <i>DASS RESSOURCES DUES À PAYER</i>	3 984 588	4 572

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			36 019
Locations mobilières		572	
Entretien et réparations, maintenance		22 527	
Assurances		12 120	
Cotisation		210	
Animation		590	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			36 019

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		54 258
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	2 955	2 955
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS DE CESSIION D'ELEMENTS D'ACTIF</i> <i>QUOTE PART SUBVENTION RESULTAT</i> <i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	630 50 623 50	51 303
Total des charges exceptionnelles		66 372
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	1 799	1 799
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VAL.NETT.CPTABLES IMMOB.CEDEES</i>	3 619	3 619
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOTATIONS PROV.REGLEMENTEES:RE</i>	60 954	60 954
Résultat exceptionnel		(12 114)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus**Effets escomptés non échus****Avals, cautions et garanties**

Municipalité St Jean de la Ruelle, garantie 50% de l'emprunt auprès de la CDC
 Municipalité St Jean de la Ruelle, garantie 50% de l'emprunt auprès du Crédit mutuel
 Département du Loiret, garantie 50% de l'emprunt auprès de la CDC
 Hypothèque de l'immeuble de l'Ehpad

4 598 256
 222 922
 4 598 256
 9 642 355

19 061 789**Engagements de crédit-bail****Engagements en pensions, retraite et assimilés**

Les engagements de retraite font l'objet de provisions pour charges ainsi que
 d'un contrat

Autres engagements**Total des engagements financiers (1)****19 061 789****(1) Dont concernant :**

Les dirigeants
 Les filiales
 Les participations
 Les autres entreprises liées

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

En son article 20 la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 stipule :

"Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération.

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		5	
	Professions intermédiaires			
	Employés		55	1
	Ouvriers			
	TOTAL		60	1

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Comm. aux comptes titulaire Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Comm. aux comptes titulaire Filiales intégrées globalement	8 470	8 452	100,00	100,00				
Sous-total	8 470	8 452	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 470	8 452	100,00	100,00				

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	33 781			33 781
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise	10 000			10 000
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 239 752		64 301	1 175 451
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(66 687)	62 970	(66 687)	62 970
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	(366 213)	139 438	141 824	(368 599)
Ecrats de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	812 827	122	50 745	762 204
Provisions réglementées	10 502	60 954		71 456
Droits des propriétaires (Commodat)				
Dépenses refusées par l'autorité de tarification				
Dépenses non opposables au tiers financeurs				
TOTAL	1 673 963	263 484	190 183	1 747 264

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	430 948	101 292	185 723	515 378
Contribution autres organismes				
TOTAL	430 948	101 292	185 723	515 378

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

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Fonds dédiés à l'invest. 2009	48 347	3 915		44 432
Fonds dédiés à l'invest. 2010	258 779	20 956		237 823
Fonds dédiés à l'invest. 2011	1 065	230		835
Fonds dédiés à l'invest. 2013	676			676
Fonds dédiés à l'invest. 2014	2 000			2 000
Fonds dédiés à l'invest. 2017	4 403	268		4 135
Fonds dédiés à l'invest. 2018	5 675	1 833		3 842
Fonds dédiés à l'exploit. 2018	2 335			2 335
Fonds dédiés à l'invest. 2022 ARS	75 277	4 750		70 527
Fonds dédiés à l'exploit. 2022 ARS	30 890	25 388		5 502
Fonds dédiés à l'invest. 2023 ARS			33 333	33 333
Fonds dédiés à l'exploit. 2023 ARS		23 090	56 472	33 382
Fonds dédiés à l'invest. ARS - PAIQ 2022		2 330	23 122	20 792
Fonds dédiés à l'exploit. ARS - PAIQ 2022		10 646	10 646	
Fonds dédiés à l'exploit. DRAC-ARS 2023		3 500	3 500	
Fonds dédiés à l'expl.Conf.financ. 2023		650	650	
Fonds dédiés inv. 2022 Crédit mutuel	1 500			1 500
Fonds dédiés inv. 2023 Municipalité SJR			10 000	10 000
Fonds dédiés inv. 2023 Fondat° Hôpitaux			20 000	20 000
Fonds dédiés inv. 2023 GMF			20 000	20 000
Fonds dédiés inv. 2023 JM Bruneau		3 737	8 000	4 263
Totalisation	430 948	101 292	185 723	515 378

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 274 583			1 274 583
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 274 583			1 274 583
Quotes-parts virées au compte de résultat	461 756	50 623		512 379

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Bénévolat 16 bénévoles sont intervenus en 2023 à hauteur de 1033 h d'intervention estimée Valorisation sur la base du taux horaire correspondant à la rémunération prévue au titre de l'exercice pour l'emp d'animateur socio-éducatif - coefficient 378 de la convention collective du 31 octobre 1951+ 3 points métier soit un taux horaire brut de 11.52 € auxquelles s'ajoutent les charges sociales et fiscales	18 326	18 763
Prestations en nature	18 326	18 763
Dons en nature		
Total	18 326	18 763

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole 16 bénévoles sont intervenus en 2023 à hauteur de 1033 h d'intervention estimée	18 326	18 763
	18 326	18 763
Total	18 326	18 763

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	Héberg.permanent	Héberg.temporaire	Dépendance HP	Dépendance HT	Soins / Pasa	
Résultat comptable (a)	62 970	(215 636)	(37 395)	(37 235)	(10 266)	363 502	
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ 285 188 - 52 048	+ - 28 951	+ - 6 636	+ -	+ - 16 461	+ 285 188 -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	296 110	(244 587)	(44 031)	(37 235)	(26 727)	648 690	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 35 833 -	+ 10 718 -	+ 1 190 -	+ 6 122 -	+ 680 -	+ 17 123 -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	331 943	(233 869)	(42 841)	(31 113)	(26 047)	665 813	