

Association
MAISON D'ACCUEIL PIERRE GUICHENEY

11, Rue du Trianon
53410 - LE BOURGNEUF-LA-FORET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SIREN 786 231 480

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association MAISON D'ACCUEIL PIERRE GUICHENEY,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MAISON D'ACCUEIL PIERRE GUICHENEY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

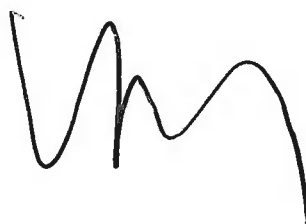
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Laval, le 22 avril 2024

TALENZ SOFIDEM LAVAL SAS

François LE SPEGAGNE
Commissaire aux Comptes
Associé



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similai	44 178	21 643	22 535	5 203
Immobilisations incorporelles en cours				6 132
Immobilisations corporelles				
Terrains	62 159	32 733	29 426	23 963
Constructions	5 589 874	4 609 580	980 294	799 058
Installations techniques, matériels et outillages industriel	570 812	475 499	95 313	123 875
Autres immobilisations corporelles	696 026	466 136	229 890	235 070
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	10 013		10 013	10 013
Autres immobilisations financières	864		864	864
Total I	6 973 925	5 605 590	1 368 335	1 204 177
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 363		1 363	6 823
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	319 838		319 838	300 878
Autres créances	42 050		42 050	102 540
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement	1 000 000		1 000 000	
Disponibilités	1 167 130		1 167 130	2 182 140
Charges constatés d'avance	20 121		20 121	19 333
Total II	2 550 501		2 550 501	2 611 713
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	9 524 426	5 605 590	3 918 836	3 815 891



Bilan Passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	11 307	11 307
Autres fonds propres	530 475	519 804
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projets de l'entité	1 824 575	1 814 792
Report à nouveau		10 671
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales	215 156	93 035
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales		
Excédent ou Déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	63 800	131 904
Situation nette (sous-total)	2 645 313	2 581 513
Subventions d'investissement	100 253	62 353
Provisions réglementées	171 952	160 115
Total I	2 917 518	2 803 981
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	13 590	9 280
Total II	13 590	9 280
PROVISIONS		
Provisions pour charges	260 295	239 557
Total III	260 295	239 557
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	8 660	12 990
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	106 084	97 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 715	175 329
Dettes fiscales et sociales	471 161	441 326
Autres dettes	6 813	11 424
Produits constatés d'avance		24 386
Total IV	727 434	763 072
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 918 836	3 815 891



Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	30	20
Ventes de biens et de services		
Ventes de prestations de services	590 169	586 180
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 329 358	3 219 450
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	140 883	318 947
Utilisation des fonds dédiés	9 280	9 280
Autres produits	30 361	30 568
Total I	4 100 081	4 164 446
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	679 551	720 258
Impôts, taxes et versements assimilés	268 822	267 966
Salaires et traitements	2 042 276	2 048 584
Charges sociales	778 932	745 664
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	242 880	238 375
Dotations aux provisions	35 223	
Reports en fonds dédiés	13 590	9 280
Autres charges	8 464	16 931
Total II	4 069 738	4 047 058
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	30 344	117 388
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	200	7
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	20 690	2 294
Total III	20 890	2 302
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	24	252
Total IV	24	252
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	20 866	2 050



Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	51 210	119 438
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 861	12 466
Total V	24 861	12 466
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	434	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 837	
Total VI	12 271	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	12 590	12 466
Total des produits (I+III+V)	4 145 832	4 179 213
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	4 082 032	4 047 309
EXCEDENT OU DEFICIT	63 800	131 904
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contr	63 800	131 904



Comptes Annuels

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : MAISON D'ACCUEIL PIERRE GUICHENEY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 918 836 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 63 800 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

A) Objet social de l'entité (tel qu'il résulte des statuts de l'Association) :

L'Association Maison d'Accueil Pierre Guicheney a pour objet :

- 1) D'accueillir des personnes âgées et dépendantes ainsi que des adultes en situation de handicap.
- 2) D'accueillir des personnes relevant ou non de l'Aide Sociale.
- 3) De leur venir en aide par une prise en charge globale et par la mise en œuvre de tout ce qui est nécessaire pour de bonnes conditions de vie.
- 4) D'organiser et de gérer des services communs et/ou des établissements correspondant au but social recherché.

B) Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'Association Maison d'Accueil Pierre Guicheney gère deux établissements :

- 1) Un EHPAD accueillant 71 personnes âgées dépendantes en hébergement permanent et 1 personne en hébergement temporaire.
- 2) Un Foyer de Vie accueillant 13 personnes adultes en situation de handicap en hébergement permanent et 1 personne en hébergement temporaire.

C) Moyens mis en œuvre :

Afin d'accomplir sa mission d'accueil et de soins des personnes âgées et en situation de handicap, la Maison d'Accueil Pierre Guicheney emploie 55.02 ETP (45.25 ETP en EHPAD et 9.77 ETP au Foyer de vie) au titre de l'année 2023.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.



Règles et méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 15 à 35 ans
- * Agencements des constructions : 7 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

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.



Faits significatifs

Autres éléments significatifs

- Légère réduction du taux d'occupation pour l'EHPAD (98% en 2023 contre 98.5% en 2022),
- Deux épisodes COVID en fin d'année 2023,,
- Mise en place du nouveau DUI (Dossier de l'Usager Informatisé) 18.1k€,
- Formation Montessori pour 23 professionnels,
- Reconstruction du bâtiment technique : 190.6k€,
- Rénovation de la salle d'animation : 74.1k€,
- Recrutement de deux services civiques.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 017	24 293	-6 132	44 178
Immobilisations incorporelles	26 017	24 293	-6 132	44 178
- Terrains	52 478	9 681		62 159
- Constructions sur sol propre	4 155 971	196 683		4 352 654
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 122 145	115 075		1 237 220
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	569 015	1 796		570 812
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	109 187			109 187
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	521 198	66 083	-442	586 839
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 529 993	389 319	-442	6 918 870
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10 013			10 013
- Prêts et autres immobilisations financières	864			864
Immobilisations financières	10 877			10 877
ACTIF IMMOBILISE	6 566 888	413 611	-6 574	6 973 925



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	24 293	389 319		413 611
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	24 293	389 319		413 611
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste	-6 132	-442		-6 574
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	-6 132	-442		-442



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 682	6 961		21 643
Immobilisations incorporelles	14 682	6 961		21 643
- Terrains	28 515	4 218		32 733
- Constructions sur sol propre	3 603 819	68 631		3 672 449
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	875 239	61 890		937 131
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	445 141	30 358		475 499
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	48 979	16 752		65 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	175 134	54 069		206 191
- Emballages récupérables et divers	171 202			194 214
Immobilisations corporelles	5 348 028	235 918		5 583 947
ACTIF IMMOBILISE	5 362 710	242 879		5 605 590



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 382 872 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	864		864
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	319 838	319 838	
Autres	42 050	42 050	
Charges constatées d'avance	20 121	20 121	
Total	382 872	382 008	864
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	41 146
Intérêts courus à recevoir	11 837
Total	52 983



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de re	531 110		10 671		541 782
Fonds propres avec droit de re			122 120	122 120	
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociale	1 814 792		9 784		1 824 575
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	10 671			10 671	
RAN des activités sociales	93 035		122 120		215 156
Exc.ou Déficit hors activ.sociale					
Exc.ou Déficit des activités soci	131 904	-131 904	63 800		63 800
Situation nette	2 581 513	-131 904	328 496	132 792	2 645 313
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	62 353		37 900		100 253
Provisions réglementées	160 115		11 837		171 952
Droits de propriétaires (Commo					
TOTAL	2 803 981	-131 904	378 232	132 792	2 917 518

Les fonds propres sous contrôle des tiers financeurs s'élèvent à :

- résultats 2022 en attente d'affectation : 122 121 €
- report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs : 95 039 €
- réserves sous contrôle des tiers financeurs : 1 824 575 €
- résultats sous contrôle des tiers financeurs : 63 800 €



Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Renouvellements investissements				
Prêts d'installation				
Autres provisions	160 115	11 837		171 952
Total	160 115	11 837		171 952
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		11 837		

Les autres provisions réglementées pour un montant de 171 952 euros concernent les plus-values nettes d'actif.



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	236 965	19 476	14 485		241 956
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 592	15 747			18 339
Total	239 557	35 223	14 485		260 295
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		35 223	14 485		
Financières					
Exceptionnelles					

L'engagement total des indemnités de fin de carrière est de 241 956 euros.

L'engagement est calculé selon la date de naissance du salarié, sa date d'entrée, son salaire, la probabilité qu'il reste dans l'association jusqu'à l'âge de la retraite.

Méthode de calcul : rétrospective des unités de crédits projetés.

Hypothèses actuarielles retenues :

- Age de départ : 64 ans
- Taux d'actualisation (net d'inflation) : 3.20%.

Une provision pour risques et charges a été constatée suite à la position de la cour de cassation concernant les congés payés acquis pendant les arrêts maladies de longue durée. la provision s'élève à 15k euros.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 621 349 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 660	4 330	4 330	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 715	134 715		
Dettes fiscales et sociales	471 161	471 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 813	6 813		
Produits constatés d'avance				
Total	621 349	617 019	4 330	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 330			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	43 519
Dettes prov. congés heb.	54 239
Dettes prov. congés dep.	27 999
Dettes prov. congés soins	59 751
Dettes prov. congés fdv	38 655
Ch.soc/congés a p.heb.	25 897
Ch.soc/congés a p. dep	13 337
Ch.soc./congés a p. soins	28 250
Ch.soc/congés a p. fdv	17 415
Total	309 064



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	20 121		
Total	20 121		



Notes sur le compte de résultat

Financements complémentaires

L'association a bénéficié de mesures exceptionnelles :

- Primes Ségur CTI, Ségur attractivité, Ségur médecin, prime grand âge, soutien aux mesures RH : 271 781 euros,
- CNR promotion de l'activité physique : 9280 euros,
- Qualité de vie, renouvellement petits matériels : 7 352 euros,
- CNR inflation : 10 251 euros,
- CNR soutien aux trésoreries : 5 139 euros,
- Prime Laforcade : 44 378 euros.

Détermination de l'excédent ou du déficit effectif global

	N	N-1
Résultat comptable	63 800	131 904
Reprise du résultat antérieur (*)	93 035	10 671
Excédent ou déficit effectif global	156 835	142 575
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	156 834	142 575
(*) reprend par défaut le solde des comptes 6892 diminué du solde de comptes 7892.		



Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	20 666	20 306
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	20 666	20 306
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	20 666	20 306
Total	20 666	20 306

Les heures de bénévolat sont valorisées suivant un taux horaire chargé de 17.97 euros, correspondant à un poste administratif.
Le bénévolat a été estimé à 1 150 heures.

Fonds dédiés

Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Promot° activit Act° prévention	9 280	9 280	9 280	9 280	9 280 4 303	9 280 4 303	
Total	9 280	9 280	9 280	9 280	13 583	13 583	

