

## ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

A C T I F		Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement		10 084,19	-8 859,19	1 225,00	1 225,93
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		29 341,24	-19 321,66	10 019,58	9 585,47
Autres Immobilisations incorporelles		3 360,00	-601,33	2 758,67	3 238,67
Immobilisations incorporelles en cours					6 049,10
Immobilisations Corporelles					
Terrains		1 088 000,00		1 088 000,00	1 088 000,00
Constructions		5 937 045,89	-2 475 822,69	3 461 223,20	3 437 005,43
Installations techniques matériel et outillage		847 458,66	-484 116,44	363 342,22	169 995,33
Autres immobilisations corporelles		750 034,62	-454 735,45	295 299,17	240 833,83
Avances et acomptes		8 787,27		8 787,27	281 393,57
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
Participations et Créances rattachées		720,50		720,50	720,50
Autres titres Immobilisés		837 451,50		837 451,50	837 451,50
Autres		332 348,60		332 348,60	386 187,70
TOTAL I		9 844 632,47	-3 443 456,76	6 401 175,71	6 461 687,03
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Stocks et en cours		40 053,50		40 053,50	39 821,79
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		825 626,48	-1 246,86	824 379,62	494 233,51
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		345 588,39		345 588,39	542 488,94
Valeurs mobilières de placement					
Valeurs mobilières de placement		126 495,89		126 495,89	126 495,89
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Disponibilités		4 475 637,79		4 475 637,79	4 217 541,18
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance		7 486,54		7 486,54	6 624,56
TOTAL III		5 820 888,59	-1 246,86	5 819 641,73	5 427 205,87
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL IV					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL V					
Ecart de conversion Actif					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL VI					
TOTAL GENERAL		15 665 521,06	-3 444 703,62	12 220 817,44	11 888 892,90

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		975 385,06	974 426,55
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires		64 584,86	64 584,86
Fonds propres complémentaires		709 424,02	687 381,28
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement		277 048,26	273 048,26
Réserves pour projet de l'entité		2 605 551,87	2 605 551,87
Excédents affectés à la couverture du BFR		66 665,29	66 665,29
Réserve de compensation des déficits		289 607,12	272 325,10
Report à nouveau			
Report à nouveau		588 663,83	250 683,94
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-59 763,40	-36 772,86
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-42 246,82	382 263,16
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		5 534 683,49	5 576 930,31
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		58 068,85	62 276,09
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		251 499,39	251 499,39
TOTAL I		5 844 251,73	5 890 705,79
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		758 299,44	671 862,82
TOTAL II		758 299,44	671 862,82
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		6 343,80	6 343,80
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		46 187,55	27 036,34
TOTAL IV		52 531,35	33 380,14
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
TOTAL V			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 538 414,28	4 258 423,17
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		21 252,04	11 903,46
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		258 232,13	179 620,06
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		621 659,14	477 006,08
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			215 892,33
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		126 147,33	150 099,05
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		30,00	
TOTAL VI		5 565 734,92	5 292 944,15
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL GENERAL		12 220 817,44	11 888 892,90



# Compte de résultat

## Consolidé total

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations	300,00	0,01	440,00	0,01	-140,00	-31,82
Ventes de biens	421 475,70	7,28	367 694,74	7,57	53 780,96	14,63
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	344 373,66	5,95	287 146,53	5,91	57 227,13	19,93
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>765 849,36</b>	<b>13,24</b>	<b>654 841,27</b>	<b>13,47</b>	<b>111 008,09</b>	<b>16,95</b>
Concours publics et subvt° exploitation	5 785 654,23	100,00	4 860 277,27	100,00	925 376,96	19,04
Subventions d'exploitation	194 112,53	3,36	64 106,36	1,32	130 006,17	202,80
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels	1 000,00	0,02	56,45	0,00	943,55	1 671,48
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,02</b>	<b>56,45</b>	<b>0,00</b>	<b>943,55</b>	<b>1 671,48</b>
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>5 980 766,76</b>	<b>103,37</b>	<b>4 924 440,08</b>	<b>101,32</b>	<b>1 056 326,68</b>	<b>21,45</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	116 321,74	2,01	90 846,37	1,87	25 475,37	28,04
Utilisations des fonds dédiés	3 758,79	0,06	12 764,67	0,26	-9 005,88	-70,55
Autres produits	604 366,16	10,45	634 871,48	13,06	-30 505,32	-4,80
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>7 471 362,81</b>	<b>129,14</b>	<b>6 318 203,87</b>	<b>130,00</b>	<b>1 153 158,94</b>	<b>18,25</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	720 748,23	12,46	591 164,77	12,16	129 583,46	21,92
Variation de stocks	5 957,10	0,10	1 197,18	0,02	4 759,92	397,59
Autres achats et charges externes	1 856 234,49	32,08	1 064 942,74	21,91	791 291,75	74,30
Impôts, taxes et versements assimilés	297 150,45	5,14	221 305,57	4,55	75 844,88	34,27
Salaires et traitements	3 094 307,02	53,48	2 506 960,45	51,58	587 346,57	23,43
Charges sociales	1 172 193,56	20,26	968 741,61	19,93	203 451,95	21,00
Dotations aux amortissements	319 194,70	5,52	277 260,64	5,70	41 934,06	15,12
Autres charges	1 849,76	0,03	750,47	0,02	1 099,29	146,48
Dotations aux provisions	19 151,21	0,33	8 286,68	0,17	10 864,53	131,11
Report en fonds dédiés	90 195,41	1,56	241 122,00	4,96	-150 926,59	-62,59
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>7 576 981,93</b>	<b>130,96</b>	<b>5 881 732,11</b>	<b>121,02</b>	<b>1 695 249,82</b>	<b>28,82</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-105 619,12</b>	<b>-1,83</b>	<b>436 471,76</b>	<b>8,98</b>	<b>-542 090,88</b>	<b>-124,20</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations	12 963,01	0,22	12 795,83	0,26	167,18	1,31
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	9 924,96	0,17	4 957,82	0,10	4 967,14	100,19
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>22 887,97</b>	<b>0,40</b>	<b>17 753,65</b>	<b>0,37</b>	<b>5 134,32</b>	<b>28,92</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	100 707,97	1,74	94 485,16	1,94	6 222,81	6,59
Différences négatives de change			41,20	0,00	-41,20	-100,00
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>100 707,97</b>	<b>1,74</b>	<b>94 526,36</b>	<b>1,94</b>	<b>6 181,61</b>	<b>6,54</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-77 820,00</b>	<b>-1,35</b>	<b>-76 772,71</b>	<b>-1,58</b>	<b>-1 047,29</b>	<b>1,36</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>-183 439,12</b>	<b>-3,17</b>	<b>359 699,05</b>	<b>7,40</b>	<b>-543 138,17</b>	<b>-151,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	142 832,44	2,47	2 352,03	0,05	140 480,41	5 972,73
Sur opération en capital	8 146,24	0,14	12 182,47	0,25	-4 036,23	-33,13
Reprises/provisions et transfert de char			19 433,97	0,40	-19 433,97	-100,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>150 978,68</b>	<b>2,61</b>	<b>33 968,47</b>	<b>0,70</b>	<b>117 010,21</b>	<b>344,47</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	5 541,45	0,10	9 367,36	0,19	-3 825,91	-40,84
Sur opération en capital	1 409,93	0,02			1 409,93	
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>6 951,38</b>	<b>0,12</b>	<b>9 367,36</b>	<b>0,19</b>	<b>-2 415,98</b>	<b>-25,79</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>144 027,30</b>	<b>2,49</b>	<b>24 601,11</b>	<b>0,51</b>	<b>119 426,19</b>	<b>485,45</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices	2 835,00	0,05	2 037,00	0,04	798,00	39,18
<b>TOTAL VIII</b>	<b>2 835,00</b>	<b>0,05</b>	<b>2 037,00</b>	<b>0,04</b>	<b>798,00</b>	<b>39,18</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>7 645 229,46</b>	<b>132,14</b>	<b>6 369 925,99</b>	<b>131,06</b>	<b>1 275 303,47</b>	<b>20,02</b>



Compte de résultat

Consolidé total

Arrêté au :						
31/12/2023			31/12/2022		Variation	
Montant		%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	7 687 476,28	132,87	5 987 662,83	123,20	1 699 813,45	28,39
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-42 246,82	-0,73	382 263,16	7,87	-424 509,98	-111,05



# Compte de résultat

## Consolidé total

Arrêté au :		31/12/2023		31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						



## Association A.P.R.E.S.

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2023

AU : 31-12-2023

	N	N-1
EXERCICE :	2023	2022
Durée :	12 mois	12 mois

### ANNEXE

### INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### OBJET SOCIAL :

L'objet de l'Association Pour la Réinsertion Sociale (APRES) fondée en 1977 est inscrit dans l'article 3 de ses statuts, à savoir " *favoriser le plus largement possible les conditions de travail, d'hébergement, de suivi hospitalier et post-hospitalier, d'insertion sociale, d'orientation, de formation et d'insertion professionnelle ainsi que l'épanouissement des personnes en difficulté qu'elle accueille*".

La mission de l'Association APRES est de répondre à l'exclusion et à la souffrance des personnes atteintes de troubles psychiques. Proposer des solutions de soins et de réinsertion et offrir des passerelles entre l'hospitalisation et la vie en société, via si nécessaire, des structures médico-sociales variées, est son objectif.

#### ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES & MOYENS MIS EN OEUVRE :

Pour cela, l'association a créé les établissements suivant sur les sites de Toulouse et Nailloux (Haute Garonne) :

##### \* Site de Toulouse (31400)

###### - Centre Post Cure Sanitaire

Le centre de post-cure psychiatrique a un agrément de 50 places d'hospitalisation dont 19 places en hospitalisation complète et 31 en hospitalisation de jour (du lundi au vendredi). Il accueille des hommes et des femmes présentant des troubles psychiques stabilisés et dont les difficultés entraînent souvent une rupture avec le milieu social, professionnel ou familial.

Situé à la charnière du sanitaire et du social, l'établissement propose des activités menées par une équipe médico-éducative, dans un but de construire progressivement un projet d'insertion.

###### - Service d'Accompagnement Médico Social pour Adulte Handicapés (SAMSAH Le Razès)

Le Service d'Accompagnement Médico-Social pour Adultes Handicapés (SAMSAH) est autorisé à accompagner 39 personnes, résidant à Toulouse et sa banlieue Est. Le service est ouvert toute l'année.

Le SAMSAH a pour vocation, dans le cadre d'un accompagnement médicosocial adapté comportant la coordination des soins, de contribuer à la réalisation du projet de vie de personnes présentant un trouble psychique en favorisant le maintien ou la restauration des liens familiaux, sociaux, universitaires ou professionnels et l'accès à l'ensemble des services offerts par la collectivité. Ce service en milieu ordinaire vise une plus grande autonomie des personnes. Il propose donc un soutien pour tout ou partie des actes essentiels de la vie quotidienne ainsi qu'un suivi social et paramédical en milieu ouvert.

##### \* Site de Nailloux (31560)

###### - Etablissement et Service d'Aide par le Travail (ESAT du Razès)

Il s'agit d'un établissement médico-social qui relève, pour l'essentiel, des dispositions figurant dans le code de l'action sociale et des familles. Il offre aux personnes handicapées des activités diverses à caractère professionnel et un soutien médico-social en vue de favoriser leur épanouissement personnel et social.

L'ESAT du Razès a un agrément afin d'accompagner 55 personnes en situation de handicap psychique, orientées par la Maison Départementale des Personnes Handicapées (MDPH).

Les activités proposées en atelier (ci-après) et le soutien socio-éducatif, formation... ont pour but de permettre l'acquisition et le développement des compétences techniques, professionnelles et sociales en vue d'une insertion socio-professionnelle :

**Maraichage biologique** : production de légumes certifiés Agriculture biologique en plein champ et en serre sur notre site de Nailloux.

**Conserverie et légumerie** : cet atelier de production a une activité de préparation de conserves et transformation de viandes ainsi que la transformation et le conditionnement de légumes.

###### Restauration & service en salle

Cet atelier anime une auberge ouverte au public la semaine et le weekend et propose des menus du terroir pour une quarantaine de couverts. Elle a diversifié son offre en proposant l'accueil de séminaires dans ses locaux, la restauration à emporter. C'est aussi une cuisine collective confectionnant des repas pour le foyer d'hébergement du Razès. Les travailleurs en service en salle s'occupent également de l'entretien des locaux.

###### Entretien des espaces verts

Cet atelier propose des services dans l'entretien des espaces verts pour des particuliers, des entreprises ou des collectivités territoriales.

###### Activité tertiaire

Cet atelier propose des services d'accueil clientèle, vente standard téléphonique, saisie comptable...

###### Prestations aux entreprises et mise à disposition

Ces prestations permettent à des travailleurs accueillis à l'ESAT de travailler au sein d'entreprises partenaires dans des situations similaires à celles du milieu ordinaire de travail.

##### - Foyer d'hébergement du Razès

Le foyer d'hébergement du Razès accueille 23 personnes handicapées psychiques travaillant à l'ESAT du Razès. L'ambition du projet d'établissement est de maintenir la personne dans son emploi et de donner une dimension de progressivité dans son insertion sociale.

Le principe est que les personnes sont, dans un premier temps, dans une phase de stabilisation et d'évaluation, encadrées de manière continue par une équipe éducative au foyer d'hébergement, (18 places) puis, lorsqu'elles atteignent un niveau d'autonomie suffisant, elles peuvent s'installer au foyer ouvert (6 places) qui se situe dans des appartements à NAILLOUX. Ce foyer permet plus de liberté dans la vie quotidienne et l'encadrement y est allégé. Par la suite, les personnes souhaitant vivre en appartement individuel peuvent bénéficier de l'accompagnement du S.A.M.S.A.H si elles le souhaitent.

La diversité de ces modes d'accompagnement permet d'adapter au mieux les réponses aux besoins et désirs des personnes accompagnées.

Les objectifs généraux d'accompagnement consistent pour l'établissement à :

- Offrir un hébergement et un accueil adaptés
- Proposer un accompagnement médico-social adapté et individualisé
- Développer les potentialités, maintenir les acquis, favoriser l'apprentissage et l'autonomie
- Favoriser la participation à une vie sociale, culturelle et sportive et l'intégration dans la vie du village et la citoyenneté

##### - Foyer de Vie Le Douyssat

Le Foyer de vie Le Douyssat est un établissement qui a ouvert ses portes aux résidents en février 2023. Situé à Nailloux, cet établissement est équipé de 35 chambres, 10 plus particulièrement destinée de résidents à l'accueil temps complet, 15 chambres destinées à l'accueil séquentiel, et 5 à l'accueil temporaire. Il possède aussi un agrément pour 5 places en accueil de jour.



**Association A.P.R.E.S.**

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2023

AU : 31-12-2023

	N	N-1
EXERCICE :	2023	2022
Durée :	12 mois	12 mois

**ANNEXE****INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

- Ouverture du Foyer de Vie Le Douyssat : Le Foyer de vie a ouvert ses portes aux premiers résidents en février 2023. L'équipe salariée avait débuté le 19 décembre 2022. Les équipements (matériel, mobilier...) ont été acquis principalement entre octobre 2022 et mars 2023.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui remette en cause la continuité d'exploitation de l'entité





## Association A.P.R.E.S.

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2023

AU : 31-12-2023

	N	N-1
EXERCICE :	2023	2022
Durée :	12 mois	12 mois

### ANNEXE

A- REGLES ET METHODES COMPTABLES(1/2)

#### Note N° A1 : REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 4 décembre 2020 ;
- le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC n° 2020-08 du 4 décembre 2020 ;
- le règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatifs aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit

privé à but non lucratif.

#### Note N° A2 : GESTION PROPRE ET GESTION CONTRÔLÉE

Les opérations relevant d'un droit de regard des organismes financeurs de contrôle, de tarification ou de tutelle font l'objet d'une comptabilité distincte de celles relevant de la compétence exclusive de l'Association et de ses instances de direction. Les premières constituent le domaine de la gestion contrôlée, les secondes, celui de la gestion propre.

La situation patrimoniale de l'association est obtenue par agrégation de la gestion propre et de la gestion contrôlée.

Les charges engagées sur une décision de gestion de l'Association sans discussion préalable avec les organismes financeurs de contrôle, de tarification ou de tutelle sont, en cas de refus, comptabilisées au titre de la gestion propre.

##### • Fonds propres :

Les fonds propres relatifs à la gestion propre sont présentés sous la rubrique "FONDS PROPRES" qui sont sans droit de reprise, ceux relatifs à la gestion contrôlée, sous la rubrique "AUTRES FONDS PROPRES" qui sont avec droit de reprise. Leur ventilation est présentée en annexes des comptes annuels.

##### • Affectation des résultats des comptes administratifs :

Les résultats par activité des comptes administratifs des exercices précédents, en attente d'incorporation dans les budgets des exercices suivants sont présentés en "Reports à nouveau". Ils demeurent ainsi comptabilisés tant que ces résultats n'ont pas fait l'objet de décision par les organismes financeurs de contrôle, de tarification ou de tutelle sur leur reprise effective dans les comptes administratifs des exercices suivants.

#### Note N° A3 : SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les nouvelles subventions d'investissement octroyées sont comptablement enregistrées selon les dispositions édictées dans le document d'octroi de la subvention :

- soit en totalité en produit exceptionnel ;
- soit dans les fonds propres dans les comptes de classe 13 prévus à cet effet et est rapportée au compte de résultat selon le plan d'amortissement de l'immobilisation qu'elle finance.

#### Note N° A4 : SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

Les subventions de fonctionnement octroyées avec des conditions d'emploi font l'objet d'un suivi individualisé au travers d'un compte d'emploi.

Lorsque les actions qu'elles financent s'étalent sur plusieurs exercices, elles sont réparties en fonction des périodes ou étapes définies dans les conventions ou à défaut, pro-rata-temporis. La quote-part incombant aux exercices futurs est inscrite en "Subventions perçues d'avance".

La quote-part incombant à l'exercice et non encore utilisée à la clôture est inscrite en charges sous la rubrique "Engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan en "Fonds dédiés". Ces sommes inscrites en "Fonds dédiés" sont reprises en produits sous la rubrique "Reprises sur fonds dédiés" au rythme de leur réalisation.

#### Note N° A5 : IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les frais d'établissement correspondent à des dépenses engagées à l'occasion d'opérations qui conditionnent le développement de l'association, mais qui ne peuvent être rapportées à des productions de biens ou services identifiés.

Les frais de recherche et développement correspondent à des dépenses engagées à l'occasion d'opérations qui contribuent au développement de l'association, et qui peuvent être rapportées à des productions à venir de biens ou services identifiés.

##### • Mode et durée d'amortissement :

- Frais d'établissement : linéaire sur 5 à 7 exercices ;
- Frais de recherche et développement : linéaire sur la durée prévue des productions à venir de biens ou services, sans excéder 3 exercices ;
- Logiciels : linéaire sur 3 à 7 exercices.



**Association A.P.R.E.S.**

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2023

AU : 31-12-2023

	N	N-1
EXERCICE :	2023	2022
Durée :	12 mois	12 mois

## ANNEXE

A- REGLES ET METHODES COMPTABLES(2/2)

**Note N° A6 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production sous déduction de leur valeur probable de réalisation.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie d'utilisation estimée des immobilisations.

**• Mode et durée d'amortissement des immobilisations acquises neuves :**

- Installations techniques, matériel et outillages industriels : linéaire sur 3 à 10 ans ;
- Matériel de bureau linéaire sur 5 ans
- Matériel informatique linéaire sur 4 ans
- Mobilier : linéaire de 5 à 10 ans.

**• Mode et durée d'amortissement des immobilisations acquises d'occasion :**

- Linéaire sur la durée de vie restant à courir.

**• Immobilisations inscrites en dépenses éligibles dans les comptes d'emploi :**

Les dépenses éligibles au titre des comptes d'emploi et correspondant à des immobilisations sont enregistrées en totalité en charges de fonctionnement conformément à la convention passée avec les organismes financeurs de contrôle, de tarification ou de tutelle. Une fois le compte d'emploi clos, elles peuvent être re-activées sur les fondements de la réévaluation libre, dans la mesure où elle seront utilisées sur de nouveaux programmes. Le mode et la durée de leur amortissement sont les mêmes que pour les immobilisations acquises d'occasion.

**Note N° A7 : PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES**

Une provision est comptabilisée lorsque le recouvrement de créances est gravement compromis ou lorsqu'ils font l'objet d'une procédure contentieuse.

**Note N° A8 : STOCKS ET EN-COURS**

Les stocks et les en-cours sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré, au coût d'acquisition ou de production. Ils sont ramenés à leur valeur probable de réalisation, si celle-ci s'avère inférieure.

**Note N° A9 : CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

"Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit.

Ceci correspond à :

- des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services".

Le conseil d'administration a opté pour une non valorisation des contributions des bénévoles de l'association afin de ne pas alourdir la charge administrative.

**Note N° A10 : INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

Elles sont comptabilisées lors de leur versement.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée conformément aux principes généralement admis en France, elle ressort à

160 907 € et a été calculée en fonction de la convention collective handicapée (établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées) et des hypothèses suivantes:

- départ prévu sauf dérogation individuelle : 64 ans pour les salariés cadres et non cadres ;
- taux de rotation du personnel retenu : 12% pour les salariés cadres, et 14% pour les salariés non cadres ;
- taux de progression salariale 1,00% constant pour les salariés cadres et non cadres ;
- taux de charges sociales est de 60% pour les cadres et de 52% pour les non cadres ;
- table de mortalité: table réglementaire INSEE 2019-2021
- Taux d'actualisation : 3,17 %.

**Note N° A11 : HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 30 394,07 € TTC.

**Note N° A12 : REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

En application de la Loi 2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que le montant global des rémunérations brutes et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants au sens de l'article L. 3111-2 du Code du travail s'élève à 177 296 euros brut pour l'exercice 2023. Aucune rétribution n'est allouée aux dirigeants bénévoles (membres du bureau et du conseil d'administration).



# Immobilisations

Consolidé total

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	8 601.00		1 483.19
Autres postes d' immobilisations incorporelles	33 578.34		31 577.67
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>42 179.34</b>		<b>33 060.86</b>
Terrains	1 209 840.84		18 807.31
Constructions sur sol propre	4 099 866.59		168 306.02
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	1 500 126.74		28 098.39
Installations techniques, matériel et outillage industriels	589 292.13		265 752.17
Install générales, agenc. et aménag. divers			
Matériel de transport	143 811.35		3 673.76
Matériel de bureau et informatique, mobilier	522 612.99		111 585.91
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 049.10		26 405.67
Avances et acomptes	281 393.57		171 791.81
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8 352 993.31</b>		<b>794 421.04</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	720.50		
Autres titres immobilisés	837 451.50		
Prêts et autres immobilisations financières	386 187.70		400.00
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 224 359.70</b>		<b>400.00</b>
<b>Total Général</b>	<b>9 619 532.35</b>		<b>827 881.90</b>



Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			10 084.19	
Autres postes d' immobilisations incorporelles		32 454.77	32 701.24	
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>32 454.77</b>	<b>42 785.43</b>	
Terrains			1 228 648.15	
Constructions sur sol propre			4 268 172.61	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			1 528 225.13	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		7 585.64	847 458.66	
Install générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport			147 485.11	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		31 649.39	602 549.51	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		32 454.77		
Avances et acomptes		444 398.11	8 787.27	
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>516 087.91</b>	<b>8 631 326.44</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			720.50	
Autres titres immobilisés			837 451.50	
Prêts et autres immobilisations financières		54 239.10	332 348.60	
<b>Immobilisations financières</b>		<b>54 239.10</b>	<b>1 170 520.60</b>	
<b>Total Général</b>		<b>602 781.78</b>	<b>9 844 632.47</b>	

## Amortissements

Consolidé total

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	7 375.07	1 484.12		8 859.19
Autres postes d' immobilisations incorporelles	14 705.10	5 217.89		19 922.99
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>22 080.17</b>	<b>6 702.01</b>		<b>28 782.18</b>
Terrains				
Constructions sur sol propre	2 284 828.74	196 633.27	5 639.32	2 475 822.69
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	419 296.80	64 819.64		484 116.44
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport	101 756.32	9 623.59		111 379.91
Matériel de bureau, informatique, mobilier	323 834.19	47 083.97	27 562.62	343 355.54
Emballages récup et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>3 129 716.05</b>	<b>318 160.47</b>	<b>33 201.94</b>	<b>3 414 674.58</b>
<b>Total Général</b>	<b>3 151 796.22</b>	<b>324 862.48</b>	<b>33 201.94</b>	<b>3 443 456.76</b>

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement	1 484.12				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	5 217.89				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 702.01</b>				
Terrains					
Constructions sur sol propre	196 633.27				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Installations techniques, matériel et outillage	64 819.64				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers					
Matériel de transport	9 623.59				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 083.97				
Emballages récup et divers					
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>318 160.47</b>				
<b>Total Général</b>	<b>324 862.48</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

## Créances et Dettes

Consolidé total

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	332 348.60	54 239.10	278 109.50
Clients douteux ou litigieux	1 326.86	1 326.86	
Autres créances clients	830 726.62	830 726.62	
Personnel et comptes rattachés	637.03	637.03	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA	13 684.27	13 684.27	
Etat, autres impôts	945.00	945.00	
Etat, créances diverses	246 062.12	246 062.12	
Groupes et associés	62 752.31	62 752.31	
Débiteurs divers	22 452.66	22 452.66	
Charges constatées d'avance	7 486.54	7 486.54	
<b>Total général</b>	<b>1 518 422.01</b>	<b>1 240 312.51</b>	<b>278 109.50</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			



Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	951 950.33	951 950.33		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	3 586 463.99	256 765.00	1 028 970.00	2 300 729.00
Emprunts et dettes financières divers	8 697.00	8 697.00		
Fournisseurs et comptes rattachés	258 232.13	258 232.13		
Personnel et comptes rattachés	203 597.16	203 597.16		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	341 533.90	341 533.90		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA	127.65	127.65		
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	77 345.43	77 345.43		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	132 574.33	132 574.33		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30.00	30.00		
<b>Total général</b>	<b>5 560 551.92</b>	<b>2 230 852.93</b>	<b>1 028 970.00</b>	<b>2 300 729.00</b>
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	509 219.13			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	301 597.46			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

## Provisions

Consolidé total

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	251 499.39			251 499.39
<b>Provisions réglementées</b>	<b>251 499.39</b>			<b>251 499.39</b>
Provisions pour litiges	6 343.80			6 343.80
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à	27 036.34			27 036.34
Autres provisions pour risques et charges		19 151.21		19 151.21
<b>Provisions risques et charges</b>	<b>33 380.14</b>	<b>19 151.21</b>		<b>52 531.35</b>
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	5 560.66		4 313.80	1 246.86
Autres provisions pour dépréciations				
<b>Provisions pour dépréciation</b>	<b>5 560.66</b>		<b>4 313.80</b>	<b>1 246.86</b>
<b>Total Général</b>	<b>290 440.19</b>	<b>19 151.21</b>	<b>4 313.80</b>	<b>305 277.60</b>
Dotations et reprises d'exploitation		19 151.21	4 313.80	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				



COMPTES ANNUELS DU : 01-01-2023		Association A.P.R.E.S.	N	N-1
AU : 31-12-2023			EXERCICE : 2023	2022
			Durée : 12 mois	12 mois

# ANNEXE (Suite)

B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (1/3)

## B1.1) PRESENTATION DES FONDS PROPRES DE GESTION PROPRE ET DE GESTION CONTROLEE SELON LE NOUVEAU REGLEMENT COMPTABLE

	Nature des fonds propres	2023	2022
<b>FONDS PROPRES ET AUTRES FONDS SANS DROIT DE REPRISE</b>		<b>1 634 522</b>	<b>1 262 842</b>
Fonds propres sans droit de reprise		975 385	974 427
Ecart de réévaluation			-
Réserves statutaires / contractuelles			-
Réserves pour projet de l'entité			-
Autres réserves			-
Report à nouveau		648 427	287 457
<b>Résultat comptable sous Gestion propre</b>		<b>10 709</b>	<b>959</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES REGIS PAR LE CASF OU AVEC DROIT DE REPRISE</b>		<b>3 900 162</b>	<b>4 314 088</b>
Fonds propres avec droit de reprise		231 618	209 575
Ecart de réévaluation			-
Excédents affectés à l'investissement		277 048	273 048
Excédents affectés à la couverture du BFR		66 665	66 665
Réserves de compensation des déficits		289 607	272 325
Réserves de compensation des charges d'amortissement			-
Autres réserves de gestion contrôlée		2 605 552	2 605 552
Dotation aux établissements de santé prévu à l'art. 50		542 391	542 391
RAN - Résultats des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		86 009	96 456
RAN - Charges rejetées des activités sociales et médico-sociales et contestées			-
RAN - Charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différée	-	145 772	- 133 229
RAN - Affecté au financement de mesures d'exploitation			-
<b>Résultat comptable sous Gestion contrôlée</b>	-	<b>52 956</b>	<b>381 305</b>
<b>SITUATION NETTE (Sous total)</b>		<b>5 534 683</b>	<b>5 576 930</b>
Fonds propres consommables			-
Subventions d'investissement		58 069	62 276
Provisions réglementées		251 499	251 499
<b>FONDS PROPRES</b>		<b>5 844 252</b>	<b>5 890 706</b>



## B1.2) PRESENTATION DES RESULTATS PAR ETABLISSEMENT

	RESULTAT COMPTABLE	REPRISE RESULTAT ANTERIEUR	RESULTAT EFFECTIF	DEPENSES NON OPPOSABLES	RESULTAT A AFFECTER
<b>BUDGETS PROPRES</b>	<b>10 709</b>		<b>10 709</b>		<b>10 709</b>
Association	8 628		8 628		8 628
ESAT Commercial (BAPC)	2 082		2 082		2 082
<b>BUDGETS CONTROLES</b>	<b>-52 956</b>	<b>-16 285</b>	<b>-69 242</b>	<b>36 896</b>	<b>-32 345</b>
CPC	137 683		137 683		137 683
Samsah CD & ARS	19 276		19 276	274	19 550
Foyer d'Hébergement	38 883	-16 285	22 597	950	23 547
ESAT Social	950		950	-4 699	-3 749
Foyer de Vie	-530 759		-530 759	40 371	-490 387
Retraitements	281 011		281 011		281 011
<b>TOTAL ASSOCIATION APRES</b>	<b>-42 247</b>	<b>-16 285</b>	<b>-58 532</b>	<b>36 896</b>	<b>-21 636</b>

# Association A.P.R.E.S.

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-23  
AU : 31-12-23

N N-1  
EXERCICE : 2023 2022  
Durée : 12 mois 12 mois

## ANNEXE (Suite)

## B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (2/3)

### B1.3) TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Affectation des résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	974 427	958			975 385
Fonds propres avec droit de reprise	209 575	22 043			231 618
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	3 759 982	21 282			3 781 264
Report à nouveaux	250 684	337 980			588 663,83
Excédent ou déficit de l'exercice	382 263	382 263		42 247	42 247
<b>Situation nette</b>	<b>5 576 930</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>42 247</b>	<b>5 534 683</b>
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	62 276			4 207	58 069
Provisions réglementées	251 499				251 499
<b>TOTAL</b>	<b>5 890 706</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>46 454</b>	<b>5 844 252</b>



### B1.4) TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation						-	
Contributions financières						-	
BPAS - ARS Investissement Construction bureaux	125 000		1 898			123 102	
BPAS - ARS Investissement informatique COVID	379		350			29	
SAMSAH - ARS Investissement informatique COVID	1 034		635			399	
CPC - ARS investissement informatique COVID	328		232			96	
Foyer - réaffectation PPI accordée	267 229	42 575				309 804	
BPAS - réaffectation PPI accordée	78 712	-				78 712	
CPC - Fonds dédiés au programme Hop'En	192 000					192 000	
BPAS - ARS Fonds dédiés à une étude énergétique des batiments	4 000					4 000	
BPAS/SAMSAH - ARS dépenses de masques COVID reportées	605		-			605	
BPAS - CNR H'APPY	414		-			414	
BPAS - CNR Contractualisation&Coopération	1 519		-			1 519	
BPAS - CNR Autotests	643		643			-	
Fonds dédiés à l'exploitation - Grappe Happy Logiciel DUI		47 621				47 621	
Ressources liées à la générosité du public						-	
<b>TOTAL</b>	<b>671 863</b>	<b>90 196</b>	<b>3 758</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>758 300</b>	<b>-</b>

### B1.5) GESTION CONTRÔLÉE ET GESTION PROPRE

Les comptes annuels relatifs à la gestion contrôlée et à la gestion propre sont présentés dans les tableaux des pages suivantes :

- GESTION CONTRÔLÉE :
  - . Situation agrégée
  - . Comptes administratifs
  - . Retraitements comptables
- GESTION PROPRE



A C T I F		Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	2 348,64	-637,16	1 711,48	360,67
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains	104 000,00		104 000,00	104 000,00
	Constructions	901 939,17	-442 447,09	459 492,08	325 629,26
	Autres immobilisations corporelles	47 476,60	-32 796,63	14 679,97	12 330,76
	Avances et acomptes	1 536,27		1 536,27	122 202,72
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières	Autres	30,00		30,00	30,00
	TOTAL I	1 146 616,54	-565 166,74	581 449,80	564 553,41
Comptes de Liaison	Comptes de Liaison				
	Comptes de Liaison	22 403,95		22 403,95	
TOTAL II		22 403,95		22 403,95	
Actif Circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances redevables usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	562,76		562,76	10 200,00
	Valeurs mobilières de placement				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités	Disponibilités	11 318,42		11 318,42	241 272,67
	Charges constatées d'avance	656,81		656,81	1 150,54
TOTAL III		12 537,99		12 537,99	252 623,21
Frais d'émission des emprunts	Frais d'émission des emprunts				
	TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts	Primes de remboursement des emprunts				
	TOTAL V				
Ecart de conversion Actif	Ecarts de conversion Actif				
	TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		1 181 558,48	-565 166,74	616 391,74	817 176,62

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement		73 247,11	73 247,11
Excédents affectés à la couverture du BFR		45 238,00	45 238,00
Réserve de compensation des déficits		29 577,41	25 575,01
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		-157 163,48	-155 163,37
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-157 163,48	-155 163,37
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		949,51	2 002,29
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		-8 151,45	-9 100,96
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		109 473,69	84 100,53
TOTAL I		101 322,24	74 999,57
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés		129 063,83	131 954,66
TOTAL II		129 063,83	131 954,66
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		18 477,30	100 613,92
TOTAL III		18 477,30	100 613,92
<b>Provisions</b>			
Provisions pour charges		18 316,95	18 316,95
TOTAL IV		18 316,95	18 316,95
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
TOTAL V			
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		255 670,40	406 474,93
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
Emprunts et dettes financières diverses			238,22
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 666,23	10 216,50
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		73 608,79	74 331,87
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		266,00	30,00
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
TOTAL VI		349 211,42	491 291,52
<b>Ecart de conversion Passif</b>			
<b>Ecart de conversion Passif</b>			
TOTAL VII			
TOTAL GENERAL		616 391,74	817 176,62



Page : 1

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires		64 584,86	64 584,86
Fonds propres complémentaires		542 391,00	542 391,00
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserves pour projet de l'entité		2 605 551,87	2 605 551,87
Report à nouveau			
Report à nouveau		648 427,23	287 456,80
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		137 683,46	360 970,43
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		3 998 638,42	3 860 954,96
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		57 472,35	60 941,07
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		509 305,00	228 294,47
TOTAL I		4 565 415,77	4 150 190,50
Fonds reportés et dédié:			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		192 095,54	192 328,34
TOTAL II		192 095,54	192 328,34
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		6 523,33	3 172,27
TOTAL III		6 523,33	3 172,27
Provisions			
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		140 785,85	121 634,64
TOTAL IV		140 785,85	121 634,64
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
TOTAL V			
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 002 904,49	2 129 267,12
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		9 105,91	9 676,01
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 917,94	66 199,18
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		56 365,92	111 798,26
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			87 008,38
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		2 252,38	140,85
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL VI		2 132 546,64	2 404 089,80
Ecart de conversion Passif			
Ecart de conversion Passif			
TOTAL VII			
TOTAL GENERAL		7 037 367,13	6 871 415,55

A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	1 483,19	-258,19	1 225,00	
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	930,96	-93,10	837,86	
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	9 928,85	-63,76	9 865,09	
Installations techniques matériel et outillage	245 778,86	-23 701,65	222 077,21	44 789,03
Autres immobilisations corporelles	191 679,04	-22 788,73	168 890,31	103 594,44
Avances et acomptes				146 984,38
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres	400,00		400,00	
TOTAL I		450 200,90	-46 905,43	403 295,47
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	5 773,90		5 773,90	
TOTAL II		5 773,90		5 773,90
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	314 291,85		314 291,85	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	85 405,14		85 405,14	
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	55 515,37		55 515,37	6 380,02
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	668,98		668,98	
TOTAL III		455 881,34		455 881,34
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		911 856,14	-46 905,43	864 950,71

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement			
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		-43 272,98	
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-43 272,98	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		-530 758,57	-43 272,98
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		-574 031,55	-43 272,98
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL I</b>		<b>-574 031,55</b>	<b>-43 272,98</b>
<b>Fonds reportés et dédiés:</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		188 689,85	171 644,40
<b>TOTAL III</b>		<b>188 689,85</b>	<b>171 644,40</b>
<b>Provisions</b>			
<b>TOTAL IV</b>			
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		934 835,87	
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
Emprunts et dettes financières diverses		9 853,40	
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		92 447,42	13 413,66
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		151 849,09	31 047,30
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			128 883,95
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		61 306,63	31,54
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL VI</b>		<b>1 250 292,41</b>	<b>173 376,45</b>
<b>Ecart de conversion Passif</b>			
<b>Ecart de conversion Passif</b>			
<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>864 950,71</b>	<b>301 747,87</b>



A C T I F		Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement		3 244,50	-3 244,50		
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		3 778,32	-3 137,44	640,88	360,67
Autres Immobilisations incorporelles		3 360,00	-601,33	2 758,67	3 238,67
Immobilisations Corporelles					
Terrains		104 000,00		104 000,00	104 000,00
Constructions		1 794 940,25	-749 721,24	1 045 219,01	1 074 952,09
Installations techniques matériel et outillage		55 643,20	-43 864,96	11 778,24	11 994,34
Autres immobilisations corporelles		108 775,22	-89 719,71	19 055,51	20 349,52
Avances et acomptes		7 251,00		7 251,00	534,93
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
Autres		1 294,00		1 294,00	1 294,00
TOTAL I		2 082 286,49	-890 289,18	1 191 997,31	1 216 724,22
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison		45 040,61		45 040,61	49 636,80
TOTAL II		45 040,61		45 040,61	49 636,80
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		51 899,26	-1 246,86	50 652,40	49 204,21
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		268 595,64		268 595,64	356 152,31
Valeurs mobilières de placement					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Disponibilités		304 851,49		304 851,49	379 943,06
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance		591,63		591,63	1 026,03
TOTAL III		625 938,02	-1 246,86	624 691,16	786 325,61
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL IV					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL V					
Ecart de conversion Actif					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL VI					
TOTAL GENERAL		2 753 265,12	-891 536,04	1 861 729,08	2 052 686,63

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement		170 195,97	170 195,97
Excédents affectés à la couverture du BFR		21 427,29	21 427,29
Réserve de compensation des déficits		116 861,34	123 851,83
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		-17 164,66	-63 219,64
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-17 164,66	-63 219,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		38 882,61	39 064,49
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		330 202,55	291 319,94
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		293 156,71	275 955,19
<b>TOTAL I</b>		<b>623 359,26</b>	<b>567 275,13</b>
<b>Fonds reportés et dédié</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		133,34	
<b>TOTAL III</b>		<b>133,34</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques		6 343,80	6 343,80
Provisions pour charges		25 909,29	25 909,29
<b>TOTAL IV</b>		<b>32 253,09</b>	<b>32 253,09</b>
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		964 603,36	1 142 901,60
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		1 751,21	1 871,85
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 426,70	24 491,26
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		149 535,90	135 469,42
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		61 666,22	148 424,28
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL VI</b>		<b>1 205 983,39</b>	<b>1 453 158,41</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
Ecarts de conversion Passif			
<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 861 729,08</b>	<b>2 052 686,63</b>



A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	5 356,50	-5 356,50		1 225,93
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	1 159,08	-518,20	640,88	360,67
Immobilisations incorporelles en cours	-14 611,23		-14 611,23	6 049,10
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	877,86	-877,86		3,62
Installations techniques matériel et outillage	4 802,05	-1 831,57	2 970,48	662,85
Autres immobilisations corporelles	36 846,91	-25 317,81	11 529,10	14 120,40
Avances et acomptes	27 570,00		27 570,00	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres	1 500,00		1 500,00	1 500,00
TOTAL I		63 501,17	-33 901,94	29 599,23
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	1 859,82		1 859,82	3 936,07
TOTAL II		1 859,82		3 936,07
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				7 234,03
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	79 995,89		79 995,89	79 995,89
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	416 720,28		416 720,28	436 783,48
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	412,83		412,83	450,33
TOTAL III		497 129,00		497 129,00
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		562 489,99	-33 901,94	528 588,05

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement		33 605,18	29 605,18
Réserve de compensation des déficits		143 168,37	122 898,26
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		157 837,72	181 610,15
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		157 837,72	181 610,15
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		19 276,21	497,68
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		353 887,48	334 611,27
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		9 090,00	9 090,00
<b>TOTAL I</b>		<b>362 977,48</b>	<b>343 701,27</b>
<b>Fonds reportés et dédié</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donation			
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés		1 003,86	1 639,02
<b>TOTAL II</b>		<b>1 003,86</b>	<b>1 639,02</b>
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		26 451,26	19 136,92
<b>TOTAL III</b>		<b>26 451,26</b>	<b>19 136,92</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour charges		28 208,48	28 208,48
<b>TOTAL IV</b>		<b>28 208,48</b>	<b>28 208,48</b>
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			70 367,20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 141,54	21 545,33
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		98 670,03	67 671,75
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		135,40	52,40
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL VI</b>		<b>109 946,97</b>	<b>159 636,68</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
Ecarts de conversion Passif			
<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>528 588,05</b>	<b>552 322,37</b>

A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé	Immobilisations Incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs			
	Immobilisations incorporelles en cours	14 611,23		14 611,23
	Immobilisations Corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Autres immobilisations corporelles			
	Avances et acomptes	-69 713,72		-69 713,72
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
TOTAL I		-55 102,49		-55 102,49
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes		42 143,72		42 143,72
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		353 250,93		353 250,93
Créances reçues par legs ou donations				346 185,07
Autres		104 456,44		104 456,44
134 557,25				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III		499 851,09		499 851,09
480 742,32				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		444 748,60	0,00	444 748,60
				480 742,32

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		167 033,02	144 990,28
<b>Ecart de réévaluation</b>			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement			
<b>Report à nouveau</b>			
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		281 010,54	22 042,74
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		448 043,56	167 033,02
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		-669 526,01	-345 940,80
		<b>TOTAL I</b>	<b>-221 482,45</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés		436 136,21	345 940,80
		<b>TOTAL II</b>	<b>436 136,21</b>
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
		<b>TOTAL III</b>	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour charges		-167 033,02	-167 033,02
		<b>TOTAL IV</b>	<b>-167 033,02</b>
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Dettes des legs ou donations			
<b>Instruments de trésorerie</b>			
		<b>TOTAL V</b>	
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		397 127,86	480 742,32
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
		<b>TOTAL VI</b>	<b>397 127,86</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
Ecarts de conversion Passif			
		<b>TOTAL VII</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>444 748,60</b>	<b>480 742,32</b>

A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	10 084,19	-8 859,19	1 225,00	1 225,93
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	25 243,56	-16 097,60	9 145,96	8 778,13
Autres Immobilisations incorporelles	3 360,00	-601,33	2 758,67	3 238,67
Immobilisations incorporelles en cours				6 049,10
Immobilisations Corporelles				
Terrains	1 088 000,00		1 088 000,00	1 088 000,00
Constructions	5 781 025,31	-2 392 825,01	3 388 200,30	3 381 265,04
Installations techniques matériel et outillage	522 355,55	-257 432,46	264 923,09	85 575,69
Autres immobilisations corporelles	639 782,23	-375 786,20	263 996,03	210 303,54
Avances et acomptes	8 787,27		8 787,27	280 290,85
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	152,50		152,50	152,50
Autres	329 058,60		329 058,60	382 897,70
TOTAL I		8 407 849,21	-3 051 601,79	5 356 247,42
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	24 102,42		24 102,42	12 695,97
TOTAL II		24 102,42		12 695,97
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	721 858,69	-1 246,86	720 611,83	396 182,32
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	219 649,07		219 649,07	436 105,16
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	79 995,89		79 995,89	79 995,89
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	4 310 577,35		4 310 577,35	4 003 219,93
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	5 557,09		5 557,09	6 079,10
TOTAL III		5 337 638,09	-1 246,86	5 336 391,23
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		13 769 589,72	-3 052 848,65	10 716 741,07

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
Fonds propres statutaires		64 584,86	64 584,86
Fonds propres complémentaires		709 424,02	687 381,28
<b>Ecart de réévaluation</b>			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement		277 048,26	273 048,26
Réserves pour projet de l'entité		2 605 551,87	2 605 551,87
Excédents affectés à la couverture du BFR		66 665,29	66 665,29
Réserve de compensation des déficits		289 607,12	272 325,10
<b>Report à nouveau</b>			
Report à nouveau		588 663,83	250 683,94
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-59 763,40	-36 772,86
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		-52 956,24	381 304,65
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		4 548 589,01	4 601 545,25
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
Subventions d'investissement		57 472,35	60 941,07
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées		251 499,39	251 499,39
<b>TOTAL I</b>		<b>4 857 560,75</b>	<b>4 913 985,71</b>
<b>Fonds reportés et dédié:</b>			
<b>Fonds reportés liés aux legs et donation</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Fonds dédiés		758 299,44	671 862,82
<b>TOTAL II</b>		<b>758 299,44</b>	<b>671 862,82</b>
<b>Comptes de Liaison</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison		368,70	81 273,99
<b>TOTAL III</b>		<b>368,70</b>	<b>81 273,99</b>
<b>Provisions</b>			
<b>Provisions pour risques</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
Provisions pour risques		6 343,80	6 343,80
Provisions pour charges		46 187,55	27 036,34
<b>TOTAL IV</b>		<b>52 531,35</b>	<b>33 380,14</b>
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 158 014,12	3 749 010,85
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
Emprunts et dettes financières diverses		20 710,52	11 786,08
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		213 599,83	135 865,93
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		530 029,73	420 318,60
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			215 892,33
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		125 626,63	148 679,07
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL VI</b>		<b>5 047 980,83</b>	<b>4 681 552,86</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 716 741,07</b>	<b>10 382 055,52</b>


A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		693,60	-471,65	221,95
360,67				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions		7 610,68	-5 039,88	2 570,80
2 782,05				
Autres immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés		837 299,00		837 299,00
837 299,00				
Autres		2 500,00		2 500,00
2 500,00				
TOTAL I		848 103,28	-5 511,53	842 591,75
842 941,72				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		1 228,39		1 228,39
1 228,39				
TOTAL II		1 228,39		1 228,39
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		1 083,46		1 083,46
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		62 752,31		62 752,31
49 789,30				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		35 507,02		35 507,02
37 234,92				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				96,93
96,93				
TOTAL III		99 342,79		99 342,79
87 121,15				
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		948 674,46	-5 511,53	943 162,93
930 062,87				

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
Fonds propres complémentaires		927 274,02	920 339,59
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
<b>Ecart de réévaluation</b>			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement			
<b>Report à nouveau</b>			
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		8 627,73	6 934,43
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		935 901,75	927 274,02
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL I</b>		<b>935 901,75</b>	<b>927 274,02</b>
<b>Fonds reportés et dédié</b>			
<b>Fonds reportés liés aux legs et donations</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			2 570,35
<b>TOTAL III</b>			<b>2 570,35</b>
<b>Provisions</b>			
<b>TOTAL IV</b>			
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 321,18	218,50
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		-90,00	
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
Produits constatés d'avance		30,00	
<b>TOTAL VI</b>		<b>7 261,18</b>	<b>218,50</b>
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>943 162,93</b>	<b>930 062,87</b>



A C T I F		Arrêté au 31/12/2023		31/12/2022
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs		3 404,08	-2 752,41	651,67
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions		148 409,90	-77 957,80	70 452,10
Installations techniques matériel et outillage		325 103,11	-226 683,98	98 419,13
Autres immobilisations corporelles		110 252,39	-78 949,25	31 303,14
Avances et acomptes				1 102,72
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées		720,50		720,50
Autres		790,00		790,00
TOTAL I		588 679,98	-386 343,44	202 336,54
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison		260,31		260,31
TOTAL II		260,31		260,31
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours		40 053,50		40 053,50
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés		102 684,33		102 684,33
Créances reçues par legs ou donations				
Autres		63 187,01		63 187,01
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement		46 500,00		46 500,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités		129 553,42		129 553,42
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance		1 929,45		1 929,45
TOTAL III		383 907,71		383 907,71
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL		972 848,00	-386 343,44	586 504,56

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois	31/12/2022 12 mois
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres complémentaires		48 111,04	54 086,96
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Report à nouveau			
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		2 081,69	-5 975,92
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		50 192,73	48 111,04
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		596,50	1 335,02
Provisions réglementées			
TOTAL I		50 789,23	49 446,06
<b>Fonds reportés et dédié:</b>			
Fonds reportés liés aux legs et donatior			
Fonds dédiés			
TOTAL II			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison		25 222,42	10 192,82
TOTAL III		25 222,42	10 192,82
<b>Provisions</b>			
TOTAL IV			
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
Dettes des legs ou donations			
Instruments de trésorerie			
TOTAL V			
<b>Dettes</b>			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		380 400,16	509 412,32
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		541,52	117,38
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 311,12	43 535,63
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		91 629,41	56 687,48
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		610,70	1 419,98
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL VI		510 492,91	611 172,79
<b>Ecarts de conversion Passif</b>			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VII			
TOTAL GENERAL		586 504,56	670 811,67

A C T I F		Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
<b>Actif Immobilisé</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Avances et acomptes					
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations et Créances rattachées					
Autres titres Immobilisés					
Autres					
<b>TOTAL I</b>					
<b>Comptes de Liaison</b>					
<b>Comptes de Liaison</b>					
Comptes de Liaison		368,70		368,70	81 273,99
<b>TOTAL II</b>		<b>368,70</b>		<b>368,70</b>	<b>81 273,99</b>
<b>Actif Circulant</b>					
<b>Stocks et en cours</b>					
Stocks et en cours					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes					
<b>Créances</b>					
Créances redevables usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
<b>Valeurs mobilières de placement</b>					
Valeurs mobilières de placement					
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>					
Disponibilités					
<b>Charges constatées d'avance</b>					
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL III</b>					
<b>Frais d'émission des emprunts</b>					
<b>Frais d'émission des emprunts</b>					
<b>TOTAL IV</b>					
<b>Prime de remboursement des emprunts</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts</b>					
<b>TOTAL V</b>					
<b>Ecart de conversion Actif</b>					
<b>Ecart de conversion Actif</b>					
<b>TOTAL VI</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 920 402,46</b>	<b>-391 854,97</b>	<b>1 528 547,49</b>	<b>1 600 807,34</b>

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
Fonds propres complémentaires		975 385,06	974 426,55
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
<b>Ecart de réévaluation</b>			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement			
<b>Report à nouveau</b>			
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>			
Excédent ou déficit de l'exercice		10 709,42	958,51
<b>Situation nette (sous-total)</b>			
Situation nette (sous-total)		986 094,48	975 385,06
<b>Fonds propres consommables</b>			
<b>Subventions d'investissement</b>			
Subventions d'investissement		596,50	1 335,02
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL I</b>		<b>986 690,98</b>	<b>976 720,08</b>
<b>Fonds reportés et dédié</b>			
<b>Fonds reportés liés aux legs et donations</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
<b>Comptes de Liaison</b>			
Comptes de Liaison		24 102,42	12 695,97
<b>TOTAL III</b>		<b>24 102,42</b>	<b>12 695,97</b>
<b>Provisions</b>			
<b>TOTAL IV</b>			
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>TOTAL V</b>			
<b>Dettes</b>			
<b>Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		380 400,16	509 412,32
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>			
Emprunts et dettes financières diverses		541,52	117,38
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 632,30	43 754,13
<b>Dettes des legs ou donations</b>			
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
Dettes fiscales et sociales		91 629,41	56 687,48
<b>Dettes sur immobilisations, comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes (d'exploitation)</b>			
Autres dettes (d'exploitation)		520,70	1 419,98
<b>Instruments de trésorerie</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
Produits constatés d'avance		30,00	
<b>TOTAL VI</b>		<b>517 754,09</b>	<b>611 391,29</b>
<b>Ecart de conversion Passif</b>			
<b>Ecart de conversion Passif</b>			
<b>TOTAL VII</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 528 547,49</b>	<b>1 600 807,34</b>

# Compte de résultat

BPAS

Arrêté au :						
31/12/2023			31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	34 756,31	4,35	33 718,39	4,36	1 037,92	3,08
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>34 756,31</b>	<b>4,35</b>	<b>33 718,39</b>	<b>4,36</b>	<b>1 037,92</b>	<b>3,08</b>
Concours publics et subvt° exploitation	799 112,69	100,00	773 132,96	100,00	25 979,73	3,36
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>799 112,69</b>	<b>100,00</b>	<b>773 132,96</b>	<b>100,00</b>	<b>25 979,73</b>	<b>3,36</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	31 502,52	3,94	37 878,60	4,90	-6 376,08	-16,83
Utilisations des fonds dédiés	2 890,83	0,36	8 858,46	1,15	-5 967,63	-67,37
Autres produits	3,53	0,00	1,37	0,00	2,16	157,66
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>868 265,88</b>	<b>108,65</b>	<b>853 589,78</b>	<b>110,41</b>	<b>14 676,10</b>	<b>1,72</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	49 256,02	6,16	52 627,38	6,81	-3 371,36	-6,41
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	97 717,12	12,23	106 447,57	13,77	-8 730,45	-8,20
Impôts, taxes et versements assimilés	40 877,80	5,12	36 494,31	4,72	4 383,49	12,01
Salaires et traitements	473 350,62	59,23	439 595,09	56,86	33 755,53	7,68
Charges sociales	182 221,64	22,80	163 535,41	21,15	18 686,23	11,43
Dotations aux amortissements	20 360,21	2,55	19 725,98	2,55	634,23	3,22
Autres charges	1,92	0,00	5,10	0,00	-3,18	-62,35
Dotations aux provisions			2 537,52	0,33	-2 537,52	-100,00
Report en fonds dédiés			4 000,00	0,52	-4 000,00	-100,00
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>863 785,33</b>	<b>108,09</b>	<b>824 968,36</b>	<b>106,70</b>	<b>38 816,97</b>	<b>4,71</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 480,55</b>	<b>0,56</b>	<b>28 621,42</b>	<b>3,70</b>	<b>-24 140,87</b>	<b>-84,35</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	32,95	0,00	5,43	0,00	27,52	506,81
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>32,95</b>	<b>0,00</b>	<b>5,43</b>	<b>0,00</b>	<b>27,52</b>	<b>506,81</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	260,58	0,03	1 502,56	0,19	-1 241,98	-82,66
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>260,58</b>	<b>0,03</b>	<b>1 502,56</b>	<b>0,19</b>	<b>-1 241,98</b>	<b>-82,66</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-227,63</b>	<b>-0,03</b>	<b>-1 497,13</b>	<b>-0,19</b>	<b>1 269,50</b>	<b>-84,80</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>4 252,92</b>	<b>0,53</b>	<b>27 124,29</b>	<b>3,51</b>	<b>-22 871,37</b>	<b>-84,32</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	22 335,75	2,80			22 335,75	
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>22 335,75</b>	<b>2,80</b>			<b>22 335,75</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	266,00	0,03			266,00	
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.	25 373,16	3,18	25 122,00	3,25	251,16	1,00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>25 639,16</b>	<b>3,21</b>	<b>25 122,00</b>	<b>3,25</b>	<b>517,16</b>	<b>2,06</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-3 303,41</b>	<b>-0,41</b>	<b>-25 122,00</b>	<b>-3,25</b>	<b>21 818,59</b>	<b>-86,85</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>890 634,58</b>	<b>111,45</b>	<b>853 595,21</b>	<b>110,41</b>	<b>37 039,37</b>	<b>4,34</b>

Compte de résultat

BPAS

Arrêté au : 31/12/202331/12/2022Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	889 685,07	111,33	851 592,92	110,15	38 092,15	4,47
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	949,51	0,12	2 002,29	0,26	-1 052,78	-52,58



# Compte de résultat

CPC

Arrêté au : 31/12/2023 31/12/2022 Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services						
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>						
Concours publics et subvt° exploitation	2 391 602,51	100,00	2 467 207,24	100,00	-75 604,73	-3,06
Subventions d'exploitation			12 058,45	0,49	-12 058,45	-100,00
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>2 391 602,51</b>	<b>100,00</b>	<b>2 479 265,69</b>	<b>100,49</b>	<b>-87 663,18</b>	<b>-3,54</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	25 790,77	1,08	9 544,53	0,39	16 246,24	170,22
Utilisations des fonds dédiés	232,80	0,01	232,80	0,01		
Autres produits	37,64	0,00	16,00	0,00	21,64	135,25
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>2 417 663,72</b>	<b>101,09</b>	<b>2 489 059,02</b>	<b>100,89</b>	<b>-71 395,30</b>	<b>-2,87</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	123 328,84	5,16	133 954,60	5,43	-10 625,76	-7,93
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	617 054,55	25,80	537 909,71	21,80	79 144,84	14,71
Impôts, taxes et versements assimilés	94 703,18	3,96	88 223,06	3,58	6 480,12	7,35
Salaires et traitements	707 216,98	29,57	677 798,95	27,47	29 418,03	4,34
Charges sociales	280 361,85	11,72	275 748,45	11,18	4 613,40	1,67
Dotations aux amortissements	140 736,29	5,88	144 538,89	5,86	-3 802,60	-2,63
Autres charges	4,75	0,00	7,60	0,00	-2,85	-37,50
Dotations aux provisions	300 161,74	12,55	22 042,74	0,89	278 119,00	1 261,73
Report en fonds dédiés			192 000,00	7,78	-192 000,00	-100,00
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>2 263 568,18</b>	<b>94,65</b>	<b>2 072 224,00</b>	<b>83,99</b>	<b>191 344,18</b>	<b>9,23</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>154 095,54</b>	<b>6,44</b>	<b>416 835,02</b>	<b>16,90</b>	<b>-262 739,48</b>	<b>-63,03</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	9 879,56	0,41	4 944,87	0,20	4 934,69	99,79
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>9 879,56</b>	<b>0,41</b>	<b>4 944,87</b>	<b>0,20</b>	<b>4 934,69</b>	<b>99,79</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	60 527,79	2,53	64 383,15	2,61	-3 855,36	-5,99
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>60 527,79</b>	<b>2,53</b>	<b>64 383,15</b>	<b>2,61</b>	<b>-3 855,36</b>	<b>-5,99</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-50 648,23</b>	<b>-2,12</b>	<b>-59 438,28</b>	<b>-2,41</b>	<b>8 790,05</b>	<b>-14,79</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>103 447,31</b>	<b>4,33</b>	<b>357 396,74</b>	<b>14,49</b>	<b>-253 949,43</b>	<b>-71,06</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	30 423,56	1,27			30 423,56	
Sur opération en capital	7 407,72	0,31	5 155,28	0,21	2 252,44	43,69
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>37 831,28</b>	<b>1,58</b>	<b>5 155,28</b>	<b>0,21</b>	<b>32 676,00</b>	<b>633,84</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	2 185,20	0,09	1 581,59	0,06	603,61	38,16
Sur opération en capital	1 409,93	0,06			1 409,93	
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>3 595,13</b>	<b>0,15</b>	<b>1 581,59</b>	<b>0,06</b>	<b>2 013,54</b>	<b>127,31</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>34 236,15</b>	<b>1,43</b>	<b>3 573,69</b>	<b>0,14</b>	<b>30 662,46</b>	<b>858,01</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>2 465 374,56</b>	<b>103,08</b>	<b>2 499 159,17</b>	<b>101,30</b>	<b>-33 784,61</b>	<b>-1,35</b>

# Compte de résultat

CPC

Arrêté au : 31/12/202331/12/2022Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	2 327 691,10	97,33	2 138 188,74	86,66	189 502,36	8,86
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	137 683,46	5,76	360 970,43	14,63	-223 286,97	-61,86





# Compte de résultat

Foyer de Vie

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	23 226,27	2,28			23 226,27	
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>23 226,27</b>	<b>2,28</b>			<b>23 226,27</b>	
Concours publics et subvt° exploitation	1 017 601,93	100,00			1 017 601,93	
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financiers</b>	<b>1 017 601,93</b>	<b>100,00</b>			<b>1 017 601,93</b>	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	8 048,51	0,79	7 085,00		963,51	13,60
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	112,49	0,01			112,49	
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>1 048 989,20</b>	<b>103,08</b>	<b>7 085,00</b>		<b>1 041 904,20</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	104 204,92	10,24	83,16		104 121,76	
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	583 601,53	57,35	4 818,48		578 783,05	
Impôts, taxes et versements assimilés	60 862,30	5,98	1 897,11		58 965,19	3 108,16
Salaires et traitements	575 862,96	56,59	32 966,43		542 896,53	1 646,82
Charges sociales	196 516,93	19,31	8 000,80		188 516,13	2 356,22
Dotations aux amortissements	46 905,43	4,61			46 905,43	
Autres charges	65,36	0,01			65,36	
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>1 568 019,43</b>	<b>154,09</b>	<b>47 765,98</b>		<b>1 520 253,45</b>	<b>3 182,71</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-519 030,23</b>	<b>-51,01</b>	<b>-40 680,98</b>		<b>-478 349,25</b>	<b>1 175,85</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	11 694,54	1,15			11 694,54	
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>11 694,54</b>	<b>1,15</b>			<b>11 694,54</b>	
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-11 694,54</b>	<b>-1,15</b>			<b>-11 694,54</b>	
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>-530 724,77</b>	<b>-52,15</b>	<b>-40 680,98</b>		<b>-490 043,79</b>	<b>1 204,60</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	117,20	0,01			117,20	
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>117,20</b>	<b>0,01</b>			<b>117,20</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	151,00	0,01	2 592,00		-2 441,00	-94,17
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>151,00</b>	<b>0,01</b>	<b>2 592,00</b>		<b>-2 441,00</b>	<b>-94,17</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-33,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 592,00</b>		<b>2 558,20</b>	<b>-98,70</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>1 049 106,40</b>	<b>103,10</b>	<b>7 085,00</b>		<b>1 042 021,40</b>	

# Compte de résultat

Foyer de Vie

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

Arrêté au : 31/12/202331/12/2022Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	1 579 864,97	155,25	50 357,98		1 529 506,99	3 037,27
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-530 758,57	-52,16	-43 272,98		-487 485,59	1 126,54



# Compte de résultat

# FOYER

Arrêté au :			31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>								
Cotisations								
Ventes de biens								
-dont ventes de dons en nature								
Ventes de services	17 664,78	2,21	5 808,17	0,66	11 856,61		204,14	
-dont parrainages								
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>17 664,78</b>	<b>2,21</b>	<b>5 808,17</b>	<b>0,66</b>	<b>11 856,61</b>		<b>204,14</b>	
Concours publics et subvt° exploitation	798 424,19	100,00	880 186,28	100,00	-81 762,09		-9,29	
Subventions d'exploitation	58 180,53	7,29	52 047,91	5,91	6 132,62		11,78	
Versements fondateurs ou consommation dotation consommptible								
. Dons manuels								
. Mécénats								
. Legs, donations et assurances-vie								
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>								
Contributions financières								
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>856 604,72</b>	<b>107,29</b>	<b>932 234,19</b>	<b>105,91</b>	<b>-75 629,47</b>		<b>-8,11</b>	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	32 260,27	4,04	16 704,11	1,90	15 556,16		93,13	
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits	20,95	0,00	9,93	0,00	11,02		110,98	
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>906 550,72</b>	<b>113,54</b>	<b>954 756,40</b>	<b>108,47</b>	<b>-48 205,68</b>		<b>-5,05</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>								
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	51 047,94	6,39	47 157,96	5,36	3 889,98		8,25	
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes	229 913,54	28,80	224 709,23	25,53	5 204,31		2,32	
Impôts, taxes et versements assimilés	47 128,38	5,90	44 008,10	5,00	3 120,28		7,09	
Salaires et traitements	380 882,04	47,70	363 931,89	41,35	16 950,15		4,66	
Charges sociales	145 639,13	18,24	138 648,42	15,75	6 990,71		5,04	
Dotations aux amortissements	59 149,90	7,41	66 218,10	7,52	-7 068,20		-10,67	
Autres charges	9,93	0,00	22,79	0,00	-12,86		-56,43	
Dotations aux provisions			3 171,90	0,36	-3 171,90		-100,00	
Report en fonds dédiés								
Aides financières								
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>913 770,86</b>	<b>114,45</b>	<b>887 868,39</b>	<b>100,87</b>	<b>25 902,47</b>		<b>2,92</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 220,14</b>	<b>-0,90</b>	<b>66 888,01</b>	<b>7,60</b>	<b>-74 108,15</b>		<b>-110,79</b>	
<b>Produits financiers</b>								
Produits financiers de participations								
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P.								
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>								
<b>Charges financières</b>								
Dotations amort., dépréciations et provisions								
Intérêts et charges assimilées	25 072,16	3,14	26 502,11	3,01	-1 429,95		-5,40	
Différences négatives de change								
Charges nettes/cessions des V.M.P.								
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>25 072,16</b>	<b>3,14</b>	<b>26 502,11</b>	<b>3,01</b>	<b>-1 429,95</b>		<b>-5,40</b>	
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-25 072,16</b>	<b>-3,14</b>	<b>-26 502,11</b>	<b>-3,01</b>	<b>1 429,95</b>		<b>-5,40</b>	
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>-32 292,30</b>	<b>-4,04</b>	<b>40 385,90</b>	<b>4,59</b>	<b>-72 678,20</b>		<b>-179,96</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>								
Sur opération de gestion	89 218,66	11,17	90,00	0,01	89 128,66			
Sur opération en capital								
Reprises/provisions et transfert de char			19 056,19	2,17	-19 056,19		-100,00	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>89 218,66</b>	<b>11,17</b>	<b>19 146,19</b>	<b>2,18</b>	<b>70 072,47</b>		<b>365,99</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>								
Sur opération de gestion	842,23	0,11	467,60	0,05	374,63		80,12	
Sur opération en capital								
Dotation aux amortissements et aux prov.	17 201,52	2,15	20 000,00	2,27	-2 798,48		-13,99	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>18 043,75</b>	<b>2,26</b>	<b>20 467,60</b>	<b>2,33</b>	<b>-2 423,85</b>		<b>-11,84</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>71 174,91</b>	<b>8,91</b>	<b>-1 321,41</b>	<b>-0,15</b>	<b>72 496,32</b>		<b>-5 486,29</b>	
Participation des salariés								
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>								
Impôts sur les bénéfices								
<b>TOTAL VIII</b>								
<b>PRODUITS</b>	<b>995 769,38</b>	<b>124,72</b>	<b>973 902,59</b>	<b>110,65</b>	<b>21 866,79</b>		<b>2,25</b>	

Compte de résultat

FOYER

Arrêté au : 31/12/202331/12/2022Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	956 886,77	119,85	934 838,10	106,21	22 048,67	2,36
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	38 882,61	4,87	39 064,49	4,44	-181,88	-0,47



# Compte de résultat

SAMSAH CD ET ARS

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	44,48	0,01			44,48	
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>44,48</b>	<b>0,01</b>			<b>44,48</b>	
Concours publics et subvt° exploitation	778 912,91	100,00	739 750,79	100,00	39 162,12	5,29
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>778 912,91</b>	<b>100,00</b>	<b>739 750,79</b>	<b>100,00</b>	<b>39 162,12</b>	<b>5,29</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	2 070,69	0,27	115,00	0,02	1 955,69	1 700,60
Utilisations des fonds dédiés	635,16	0,08	902,60	0,12	-267,44	-29,63
Autres produits	1,27	0,00	4,87	0,00	-3,60	-73,92
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>781 664,51</b>	<b>100,35</b>	<b>740 773,26</b>	<b>100,14</b>	<b>40 891,25</b>	<b>5,52</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	9 491,49	1,22	10 553,87	1,43	-1 062,38	-10,07
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	108 193,56	13,89	102 191,78	13,81	6 001,78	5,87
Impôts, taxes et versements assimilés	48 821,02	6,27	46 228,87	6,25	2 592,15	5,61
Salaires et traitements	417 269,08	53,57	407 058,37	55,03	10 210,71	2,51
Charges sociales	172 397,05	22,13	169 241,24	22,88	3 155,81	1,86
Dotations aux amortissements	6 227,08	0,80	5 030,89	0,68	1 196,19	23,78
Autres charges	1,47	0,00	7,36	0,00	-5,89	-80,03
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>762 400,75</b>	<b>97,88</b>	<b>740 312,38</b>	<b>100,08</b>	<b>22 088,37</b>	<b>2,98</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 263,76</b>	<b>2,47</b>	<b>460,88</b>	<b>0,06</b>	<b>18 802,88</b>	<b>4 079,78</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	12,45	0,00	7,52	0,00	4,93	65,56
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>12,45</b>	<b>0,00</b>	<b>7,52</b>	<b>0,00</b>	<b>4,93</b>	<b>65,56</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>						
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>12,45</b>	<b>0,00</b>	<b>7,52</b>	<b>0,00</b>	<b>4,93</b>	<b>65,56</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>19 276,21</b>	<b>2,47</b>	<b>468,40</b>	<b>0,06</b>	<b>18 807,81</b>	<b>4 015,33</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion			29,28	0,00	-29,28	-100,00
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>			<b>29,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-29,28</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>29,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-29,28</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>781 676,96</b>	<b>100,35</b>	<b>740 810,06</b>	<b>100,14</b>	<b>40 866,90</b>	<b>5,52</b>

# Compte de résultat

SAMSAH CD ET ARS

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

Arrêté au : 31/12/202331/12/2022Variation						
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	762 400,75	97,88	740 312,38	100,08	22 088,37	2,98
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 276,21	2,47	497,68	0,07	18 778,53	3 773,21



# Compte de résultat

Retraitement charges d'exploitation

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services						
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>						
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation	135 932,00	-48,37			135 932,00	
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financiers</b>	<b>135 932,00</b>	<b>-48,37</b>			<b>135 932,00</b>	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Utilisations des fonds dédiés			2 770,81	-12,57	-2 770,81	-100,00
Autres produits						
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>135 932,00</b>	<b>-48,37</b>	<b>2 770,81</b>	<b>-12,57</b>	<b>133 161,19</b>	<b>4 805,86</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	88 311,26	-31,43			88 311,26	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements						
Autres charges						
Dotations aux provisions	-281 010,53	100,00	-22 042,74	100,00	-258 967,79	1 174,84
Report en fonds dédiés	90 195,41	-32,10	45 122,00	-204,70	45 073,41	99,89
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>-102 503,86</b>	<b>36,48</b>	<b>23 079,26</b>	<b>-104,70</b>	<b>-125 583,12</b>	<b>-544,14</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>238 435,86</b>	<b>-84,85</b>	<b>-20 308,45</b>	<b>92,13</b>	<b>258 744,31</b>	<b>-1 274,07</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P.						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>						
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>						
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>238 435,86</b>	<b>-84,85</b>	<b>-20 308,45</b>	<b>92,13</b>	<b>258 744,31</b>	<b>-1 274,07</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char			-2 770,81	12,57	2 770,81	-100,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>			<b>-2 770,81</b>	<b>12,57</b>	<b>2 770,81</b>	<b>-100,00</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.	-42 574,68	15,15	-45 122,00	204,70	2 547,32	-5,65
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>-42 574,68</b>	<b>15,15</b>	<b>-45 122,00</b>	<b>204,70</b>	<b>2 547,32</b>	<b>-5,65</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>42 574,68</b>	<b>-15,15</b>	<b>42 351,19</b>	<b>-192,13</b>	<b>223,49</b>	<b>0,53</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>135 932,00</b>	<b>-48,37</b>			<b>135 932,00</b>	



# Compte de résultat

Retraitement charges d'exploitation

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	-145 078,54	51,63	-22 042,74	100,00	-123 035,80	558,17
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	281 010,54	-100,00	22 042,74	-100,00	258 967,80	1 174,84





# Compte de résultat

## APRES Gestion Controlée

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	75 691,84	1,31	39 526,56	0,81	36 165,28	91,50
dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>75 691,84</b>	<b>1,31</b>	<b>39 526,56</b>	<b>0,81</b>	<b>36 165,28</b>	<b>91,50</b>
Concours publics et subvt° exploitation	5 785 654,23	100,00	4 860 277,27	100,00	925 376,96	19,04
Subventions d'exploitation	194 112,53	3,36	64 106,36	1,32	130 006,17	202,80
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>5 979 766,76</b>	<b>103,36</b>	<b>4 924 383,63</b>	<b>101,32</b>	<b>1 055 383,13</b>	<b>21,43</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	99 672,76	1,72	71 327,24	1,47	28 345,52	39,74
Utilisations des fonds dédiés	3 758,79	0,06	12 764,67	0,26	-9 005,88	-70,55
Autres produits	175,88	0,00	32,17	0,00	143,71	446,72
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>6 159 066,03</b>	<b>106,45</b>	<b>5 048 034,27</b>	<b>103,86</b>	<b>1 111 031,76</b>	<b>22,01</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	337 329,21	5,83	244 376,97	5,03	92 952,24	38,04
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 724 791,56	29,81	976 076,77	20,08	748 714,79	76,71
Impôts, taxes et versements assimilés	292 392,68	5,05	216 851,45	4,46	75 541,23	34,84
Salaires et traitements	2 554 581,68	44,15	1 921 350,73	39,53	633 230,95	32,96
Charges sociales	977 136,60	16,89	755 174,32	15,54	221 962,28	29,39
Dotations aux amortissements	273 378,91	4,73	235 513,86	4,85	37 865,05	16,08
Autres charges	83,43	0,00	42,85	0,00	40,58	94,70
Dotations aux provisions	19 151,21	0,33	5 709,42	0,12	13 441,79	235,43
Report en fonds dédiés	90 195,41	1,56	241 122,00	4,96	-150 926,59	-62,59
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>6 269 040,69</b>	<b>108,35</b>	<b>4 596 218,37</b>	<b>94,57</b>	<b>1 672 822,32</b>	<b>36,40</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-109 974,66</b>	<b>-1,90</b>	<b>451 815,90</b>	<b>9,30</b>	<b>-561 790,56</b>	<b>-124,34</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	9 924,96	0,17	4 957,82	0,10	4 967,14	100,19
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P.						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>9 924,96</b>	<b>0,17</b>	<b>4 957,82</b>	<b>0,10</b>	<b>4 967,14</b>	<b>100,19</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	97 555,07	1,69	92 387,82	1,90	5 167,25	5,59
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>97 555,07</b>	<b>1,69</b>	<b>92 387,82</b>	<b>1,90</b>	<b>5 167,25</b>	<b>5,59</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-87 630,11</b>	<b>-1,51</b>	<b>-87 430,00</b>	<b>-1,80</b>	<b>-200,11</b>	<b>0,23</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>-197 604,77</b>	<b>-3,42</b>	<b>364 385,90</b>	<b>7,50</b>	<b>-561 990,67</b>	<b>-154,23</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	142 095,17	2,46	119,28	0,00	141 975,89	
Sur opération en capital	7 407,72	0,13	5 155,28	0,11	2 252,44	43,69
Reprises/provisions et transfert de char			16 285,38	0,34	-16 285,38	-100,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>149 502,89</b>	<b>2,58</b>	<b>21 559,94</b>	<b>0,44</b>	<b>127 942,95</b>	<b>593,43</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	3 444,43	0,06	4 641,19	0,10	-1 196,76	-25,79
Sur opération en capital	1 409,93	0,02			1 409,93	
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>4 854,36</b>	<b>0,08</b>	<b>4 641,19</b>	<b>0,10</b>	<b>213,17</b>	<b>4,59</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>144 648,53</b>	<b>2,50</b>	<b>16 918,75</b>	<b>0,35</b>	<b>127 729,78</b>	<b>754,96</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>6 318 493,88</b>	<b>109,21</b>	<b>5 074 552,03</b>	<b>104,41</b>	<b>1 243 941,85</b>	<b>24,51</b>



# Compte de résultat

## APRES Gestion Controlée

Arrêté au :						
31/12/2023			31/12/2022		Variation	
Montant		%	Montant		Montant	%
CHARGES	6 371 450,12	110,12	4 693 247,38	96,56	1 678 202,74	35,76
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-52 956,24	-0,92	381 304,65	7,85	-434 260,89	-113,89



# Compte de résultat

BAPC

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens	421 475,70	69,76	367 694,74	57,92	53 780,96	14,63
-dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	261 788,36	43,33	243 746,64	38,40	18 041,72	7,40
-dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>683 264,06</b>	<b>113,09</b>	<b>611 441,38</b>	<b>96,31</b>	<b>71 822,68</b>	<b>11,75</b>
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>						
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	16 648,98	2,76	19 519,13	3,07	-2 870,15	-14,70
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	604 190,28	100,00	634 839,31	100,00	-30 649,03	-4,83
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>1 304 103,32</b>	<b>215,84</b>	<b>1 265 799,82</b>	<b>199,39</b>	<b>38 303,50</b>	<b>3,03</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	383 419,02	63,46	346 787,80	54,63	36 631,22	10,56
Variation de stocks	5 957,10	0,99	1 197,18	0,19	4 759,92	397,59
Autres achats et charges externes	122 099,16	20,21	82 481,76	12,99	39 617,40	48,03
Impôts, taxes et versements assimilés	4 757,77	0,79	4 454,12	0,70	303,65	6,82
Salaires et traitements	539 725,34	89,33	585 609,72	92,25	-45 884,38	-7,84
Charges sociales	195 056,96	32,28	213 567,29	33,64	-18 510,33	-8,67
Dotations aux amortissements	45 465,82	7,53	41 396,81	6,52	4 069,01	9,83
Autres charges	1 766,33	0,29	707,62	0,11	1 058,71	149,62
Dotations aux provisions			2 577,26	0,41	-2 577,26	-100,00
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>1 298 247,50</b>	<b>214,87</b>	<b>1 278 779,56</b>	<b>201,43</b>	<b>19 467,94</b>	<b>1,52</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>5 855,82</b>	<b>0,97</b>	<b>-12 979,74</b>	<b>-2,04</b>	<b>18 835,56</b>	<b>-145,12</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P.						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 152,90	0,52	2 097,34	0,33	1 055,56	50,33
Différences négatives de change			41,20	0,01	-41,20	-100,00
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>3 152,90</b>	<b>0,52</b>	<b>2 138,54</b>	<b>0,34</b>	<b>1 014,36</b>	<b>47,43</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>-3 152,90</b>	<b>-0,52</b>	<b>-2 138,54</b>	<b>-0,34</b>	<b>-1 014,36</b>	<b>47,43</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>2 702,92</b>	<b>0,45</b>	<b>-15 118,28</b>	<b>-2,38</b>	<b>17 821,20</b>	<b>-117,88</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	737,27	0,12	2 232,75	0,35	-1 495,48	-66,98
Sur opération en capital	738,52	0,12	7 027,19	1,11	-6 288,67	-89,49
Reprises/provisions et transfert de char			3 148,59	0,50	-3 148,59	-100,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>1 475,79</b>	<b>0,24</b>	<b>12 408,53</b>	<b>1,95</b>	<b>-10 932,74</b>	<b>-88,11</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	2 097,02	0,35	3 266,17	0,51	-1 169,15	-35,80
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>2 097,02</b>	<b>0,35</b>	<b>3 266,17</b>	<b>0,51</b>	<b>-1 169,15</b>	<b>-35,80</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-621,23</b>	<b>-0,10</b>	<b>9 142,36</b>	<b>1,44</b>	<b>-9 763,59</b>	<b>-106,80</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL VIII</b>						
<b>PRODUITS</b>	<b>1 305 579,11</b>	<b>216,09</b>	<b>1 278 208,35</b>	<b>201,34</b>	<b>27 370,76</b>	<b>2,14</b>

Compte de résultat

BAPC

Arrêté au :						
31/12/2023		31/12/2022		Variation		
Montant %		Montant %		Montant %		
CHARGES	1 303 497,42	215,74	1 284 184,27	202,28	19 313,15	1,50
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 081,69	0,34	-5 975,92	-0,94	8 057,61	-134,83



# Compte de résultat

Association APRES

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

Arrêté au :	31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations	300,00	2,31	440,00	3,44	-140,00	-31,82
Ventes de biens						
dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	6 893,46	53,18	3 873,33	30,27	3 020,13	77,97
dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>6 893,46</b>	<b>53,18</b>	<b>3 873,33</b>	<b>30,27</b>	<b>3 020,13</b>	<b>77,97</b>
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels	1 000,00	7,71	56,45	0,44	943,55	1 671,48
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>1 000,00</b>	<b>7,71</b>	<b>56,45</b>	<b>0,44</b>	<b>943,55</b>	<b>1 671,48</b>
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 000,00</b>	<b>7,71</b>	<b>56,45</b>	<b>0,44</b>	<b>943,55</b>	<b>1 671,48</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>8 193,46</b>	<b>63,21</b>	<b>4 369,78</b>	<b>34,15</b>	<b>3 823,68</b>	<b>87,50</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	9 343,77	72,08	6 384,21	49,89	2 959,56	46,36
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements	349,97	2,70	349,97	2,74		
Autres charges						
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>9 693,74</b>	<b>74,78</b>	<b>6 734,18</b>	<b>52,63</b>	<b>2 959,56</b>	<b>43,95</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 500,28</b>	<b>-11,57</b>	<b>-2 364,40</b>	<b>-18,48</b>	<b>864,12</b>	<b>-36,55</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations	12 963,01	100,00	12 795,83	100,00	167,18	1,31
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P.						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>12 963,01</b>	<b>100,00</b>	<b>12 795,83</b>	<b>100,00</b>	<b>167,18</b>	<b>1,31</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>						
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>12 963,01</b>	<b>100,00</b>	<b>12 795,83</b>	<b>100,00</b>	<b>167,18</b>	<b>1,31</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>11 462,73</b>	<b>88,43</b>	<b>10 431,43</b>	<b>81,52</b>	<b>1 031,30</b>	<b>9,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion						
Sur opération en capital						
Reprises/provisions et transfert de char						
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion			1 460,00	11,41	-1 460,00	-100,00
Sur opération en capital						
Dotation aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>			<b>1 460,00</b>	<b>11,41</b>	<b>-1 460,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>-1 460,00</b>	<b>-11,41</b>	<b>1 460,00</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices	2 835,00	21,87	2 037,00	15,92	798,00	39,18
<b>TOTAL VIII</b>	<b>2 835,00</b>	<b>21,87</b>	<b>2 037,00</b>	<b>15,92</b>	<b>798,00</b>	<b>39,18</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>21 156,47</b>	<b>163,21</b>	<b>17 165,61</b>	<b>134,15</b>	<b>3 990,86</b>	<b>23,25</b>

# Compte de résultat

Association APRES

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

Arrêté au :						
31/12/2023		31/12/2022		Variation		
Montant	%	Montant	%	Montant	%	
CHARGES	12 528,74	96,65	10 231,18	79,96	2 297,56	22,46
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	8 627,73	66,56	6 934,43	54,19	1 693,30	24,42



# Compte de résultat

## ASSOCIATION APRES GESTION PROPRE

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Produit d'exploitation</b>						
Cotisations	300,00	0,05	440,00	0,07	-140,00	-31,82
Ventes de biens	421 475,70	69,76	367 694,74	57,92	53 780,96	14,63
dont ventes de dons en nature						
Ventes de services	268 681,82	44,47	247 619,97	39,01	21 061,85	8,51
dont parrainages						
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>690 157,52</b>	<b>114,23</b>	<b>615 314,71</b>	<b>96,92</b>	<b>74 842,81</b>	<b>12,16</b>
Concours publics et subvt° exploitation						
Subventions d'exploitation						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels	1 000,00	0,17	56,45	0,01	943,55	1 671,48
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,17</b>	<b>56,45</b>	<b>0,01</b>	<b>943,55</b>	<b>1 671,48</b>
Contributions financières						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,17</b>	<b>56,45</b>	<b>0,01</b>	<b>943,55</b>	<b>1 671,48</b>
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	16 648,98	2,76	19 519,13	3,07	-2 870,15	-14,70
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	604 190,28	100,00	634 839,31	100,00	-30 649,03	-4,83
<b>PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I</b>	<b>1 312 296,78</b>	<b>217,20</b>	<b>1 270 169,60</b>	<b>200,08</b>	<b>42 127,18</b>	<b>3,32</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de matières premières, march., fournitures et autres	383 419,02	63,46	346 787,80	54,63	36 631,22	10,56
Variation de stocks	5 957,10	0,99	1 197,18	0,19	4 759,92	397,59
Autres achats et charges externes	131 442,93	21,76	88 865,97	14,00	42 576,96	47,91
Impôts, taxes et versements assimilés	4 757,77	0,79	4 454,12	0,70	303,65	6,82
Salaires et traitements	539 725,34	89,33	585 609,72	92,25	-45 884,38	-7,84
Charges sociales	195 056,96	32,28	213 567,29	33,64	-18 510,33	-8,67
Dotations aux amortissements	45 815,79	7,58	41 746,78	6,58	4 069,01	9,75
Autres charges	1 766,33	0,29	707,62	0,11	1 058,71	149,62
Dotations aux provisions			2 577,26	0,41	-2 577,26	-100,00
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II</b>	<b>1 307 941,24</b>	<b>216,48</b>	<b>1 285 513,74</b>	<b>202,49</b>	<b>22 427,50</b>	<b>1,74</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 355,54</b>	<b>0,72</b>	<b>-15 344,14</b>	<b>-2,42</b>	<b>19 699,68</b>	<b>-128,39</b>
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations	12 963,01	2,15	12 795,83	2,02	167,18	1,31
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P.						
<b>PRODUITS FINANCIERS TOTAL III</b>	<b>12 963,01</b>	<b>2,15</b>	<b>12 795,83</b>	<b>2,02</b>	<b>167,18</b>	<b>1,31</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 152,90	0,52	2 097,34	0,33	1 055,56	50,33
Différences négatives de change			41,20	0,01	-41,20	-100,00
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
<b>CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV</b>	<b>3 152,90</b>	<b>0,52</b>	<b>2 138,54</b>	<b>0,34</b>	<b>1 014,36</b>	<b>47,43</b>
<b>RESULTATS FINANCIERS</b>	<b>9 810,11</b>	<b>1,62</b>	<b>10 657,29</b>	<b>1,68</b>	<b>-847,18</b>	<b>-7,95</b>
<b>RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS</b>	<b>14 165,65</b>	<b>2,34</b>	<b>-4 686,85</b>	<b>-0,74</b>	<b>18 852,50</b>	<b>-402,24</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opération de gestion	737,27	0,12	2 232,75	0,35	-1 495,48	-66,98
Sur opération en capital	738,52	0,12	7 027,19	1,11	-6 288,67	-89,49
Reprises/provisions et transfert de char			3 148,59	0,50	-3 148,59	-100,00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V</b>	<b>1 475,79</b>	<b>0,24</b>	<b>12 408,53</b>	<b>1,95</b>	<b>-10 932,74</b>	<b>-88,11</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opération de gestion	2 097,02	0,35	4 726,17	0,74	-2 629,15	-55,63
Sur opération en capital						
Dotations aux amortissements et aux prov.						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI</b>	<b>2 097,02</b>	<b>0,35</b>	<b>4 726,17</b>	<b>0,74</b>	<b>-2 629,15</b>	<b>-55,63</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-621,23</b>	<b>-0,10</b>	<b>7 682,36</b>	<b>1,21</b>	<b>-8 303,59</b>	<b>-108,09</b>
Participation des salariés						
<b>PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII</b>						
Impôts sur les bénéfices	2 835,00	0,47	2 037,00	0,32	798,00	39,18
<b>TOTAL VIII</b>	<b>2 835,00</b>	<b>0,47</b>	<b>2 037,00</b>	<b>0,32</b>	<b>798,00</b>	<b>39,18</b>
<b>PRODUITS</b>	<b>1 326 735,58</b>	<b>219,59</b>	<b>1 295 373,96</b>	<b>204,05</b>	<b>31 361,62</b>	<b>2,42</b>

# Compte de résultat

## ASSOCIATION APRES GESTION PROPRE

Arrêté au :						
		31/12/2023		31/12/2022		Variation
		Montant	%	Montant	%	Montant %
CHARGES		1 316 026,16	217,82	1 294 415,45	203,90	21 610,71 1,67
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT		10 709,42	1,77	958,51	0,15	9 750,91 1 017,30





# Association A.P.R.E.S.

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-23  
AU : 31-12-23

N N-1  
EXERCICE : 2023 2022  
Durée : 12 mois 12 mois

## ANNEXE (Suite)

## B1- COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AUX POSTES DU BILAN (3/3)

### B1.6) MEMBRES DE L'ASSOCIATION

Détail	Nombre
I- MEMBRES COTISANTS	
. Membres d'honneurs	
. Membres actifs	14
. Autres membres	
II- MEMBRES NON COTISANTS	
. Autres membres	
NOMBRE TOTAL DE MEMBRES	14
NOMBRE DE MEMBRES COTISANTS	10
MONTANT DE LA COTISATION	30 €
MONTANT DES COTISATIONS DE L'EXERCICE	300 €

La **cotisation** est une somme d'argent dont les statuts d'une association prévoient le versement pour tout ou partie des membres. Elle contribue au fonctionnement de l'organisme.

#### Méthode retenue pour la comptabilisation des cotisations :

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif

### B1.7) CHARGES A PAYER,PRODUIT A RECEVOIR ET ...

	Montant
<b>Charges à payer par poste de bilan</b>	<b>383 431</b>
Emprunts et dettes des établissements de crédit (intérêts courus)	12 555
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 669
Dettes fiscales et sociales	278 922
Autres dettes	16 285
<b>Produits à recevoir par poste de bilan</b>	<b>384 487</b>
Immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	146 063
Autres créances	158 428
Trésorerie	79 996
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>7 487</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>30</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>6 951</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>150 979</b>
<b>Transfert de charges</b>	<b>112 008</b>

Les charges constatées d'avance ne représentent que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Les produits exceptionnels correspondent principalement à des produits enregistrés à l'issue de régularisations de comptes de tiers pour des exercices clos. Il en est de même pour les charges exceptionnelles.



# Association A.P.R.E.S.

COMPTES ANNUELS DU : 01-01-23  
AU : 31-12-23

N N-1  
EXERCICE : 2023 2022  
Durée : 12 mois 12 mois

## ANNEXE (Suite)

## B3- INFORMATIONS DIVERSES

### B3.1) ENGAGEMENTS HORS-BILAN

	Lettre d'intention	Sûretés réelles	Cautions	Engagements	TOTAL N 2023	TOTAL N - 1 2022
ENGAGEMENTS DONNÉS						
. Retraite du personnel					160 907	567 385
. Intérêts restant à courir sur emprunts contractés (non compris les emprunts partiellement débloqués)					734 364	708 831
. Garanties données sur emprunts contractés*		2 707 850			2 707 850	4 017 500
. Garanties données aux dirigeants						

\*Les garanties données sur emprunt en 2022 correspondent aux montants initiaux des emprunts contractés. Pour 2023, les garanties données portent sur les montants restants dus au 31/12/2023

TOTAL		2 707 850			3 604 182	5 293 716
-------	--	-----------	--	--	-----------	-----------

### ENGAGEMENTS REÇUS

. Intérêts restant à courir sur prêts consentis						
. Garanties reçues sur emprunts contractés			85 010		85 010	89 731
. Garanties reçues des dirigeants						
. Plafond de découvert autorisé						
. Plafond d'escompte autorisé						
. Plafond loi Dailly autorisé						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux mobiliers						
. Valeur résiduelle sur crédits-baux immobiliers						
TOTAL			85 010		85 010	89 731

### ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES

. Effets escomptés non échus						
. Loyers restant dus sur crédits-baux mobiliers					149 693	35 634
. Loyers restant dus sur crédits-baux immobiliers						
. Loyers restant dus sur baux commerciaux						
. Créances ou cptes courants abandonnés à meilleure fortune						
TOTAL					149 693	35 634

### B3.2) EFFECTIF MOYEN EMPLOYÉ DURANT L'EXERCICE

	Dirigeants	Cadres	Agents de maîtrise	Employés, Ouvriers	TOTAL N 2023	TOTAL N - 1 2022
Nombre de personnes	4	16		78	98	90
Nombre de postes en équivalent temps plein	3,42	7,55		63,25	74,22	57,16
Dont : . apprentis				1,00	1,00	1,00
. handicapés				0,47	0,47	1,80
. Autres contrat aidés						