

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

**77, rue de Reuilly
75012 PARIS**

**SIREN : 785 668 237
APE : 8710A**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

77, rue de Reuilly
75012 PARIS

SIREN : 785 668 237
APE : 8710A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Monsieur Vincent relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié :

- que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources et du compte de résultat par origine et destination décrites dans la note « Commentaires sur le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et le Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) » de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliquées ;
- que les traitements comptables des produits des tiers financeurs et des fonds dédiés sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliqués.

Nous nous sommes assurés que la présentation d'ensemble des comptes est conforme au règlement ANC 2019-04, notamment sur la partie fonds propres issue des activités sous contrôle des tiers financeurs.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 14 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Jégard Paris
Représenté par,

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Catherine SAGE
(c.sage@jegardcreatis.com)
Date : 14/06/2024 08:36:11
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email : 905395

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Thibault DAVID (+33622095643)
Date : 14/06/2024 09:23:30
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS
: 270666

Catherine SAGE
Associée

Thibault DAVID
Associé



COMPTES ANNUELS

BILAN ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT



Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

| | ACTIF | Exercice 31/12/2023 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) | | | Exercice 31/12/2022 |
|--|--|---|-----------------------|-------------|------------------------|
| | | Brut | Amort. & Provision | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles : | | | | |
| | Frais d'établissement | 178 629 | 169 887 | 8 741 | 10 002 |
| | Frais de recherche et de développement | 826 227 | 556 733 | 269 494 | 342 600 |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Logiciels, droits & valeurs similaires | 902 920 | 810 990 | 91 930 | 120 562 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations corporelles : | | | | |
| | Terrains | 3 145 222 | | 3 145 222 | 3 145 222 |
| | Constructions | 232 543 802 | 111 436 181 | 121 107 621 | 126 632 989 |
| | Installations techniques, matériels et outillage industriels | 23 579 469 | 19 637 614 | 3 941 856 | 3 652 490 |
| | Autres | 36 369 801 | 22 861 035 | 13 508 766 | 11 059 741 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 3 185 236 | | 3 185 236 | 1 373 470 |
| | Avances et acomptes | 42 798 | | 42 798 | 142 791 |
| | Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Participations et Créances rattachées | 1 000 | | 1 000 | 1 000 |
| | Prêts | 163 341 | | 163 341 | |
| | Autres titres immobilisés | 358 366 | | 358 366 | 358 793 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 188 974 | | 188 974 | 187 174 |
| | TOTAL I | 301 485 784 | 155 472 440 | 146 013 344 | 147 026 834 |
| | Stocks et en-cours : | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | En cours prod. | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | Créances (1) : | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 6 008 285 | 1 276 512 | 4 731 772 | 5 860 073 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | 5 851 693 | 74 923 | 5 776 770 | 3 401 241 |
| | Comptes de liaison | | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Valeurs mobilières de placement | 13 725 642 | 7 250 | 13 718 392 | 18 622 940 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Disponibilités | 11 047 053 | | 11 047 053 | 12 087 517 |
| | Charges constatées d'avance (1) | 489 637 | | 489 637 | 353 994 |
| | TOTAL II | 37 122 310 | 1 358 685 | 35 763 624 | 40 325 765 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | 457 591 | | 457 591 | 490 358 |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion Actif (V) | | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | 339 065 684 | 156 831 125 | 182 234 559 | 187 842 956 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 12 349 615 | | | 10 800 430 |
| | (1) Dont à plus d'un an | 710 681 | | | 545 967 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | | |
| Legs net à réaliser : | | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

| | PASSIF | Exercice 31/12/2023 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) | Exercice 31/12/2022 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) |
|---|---|---|---|
| FONDS ASSOCIATIFS | FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS | 46 146 978 | 46 026 821 |
| | Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 12 735 564 | 12 735 564 |
| | Fonds propres complémentaires | 14 623 878 | 14 556 796 |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | 15 966 337 | 15 913 262 |
| | Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise) | 2 821 199 | 2 821 199 |
| | RESERVES | -900 168 | 1 555 432 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 513 701 | 513 701 |
| | Réserves pour projet de l'entité | 25 338 961 | 24 016 915 |
| | - dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | 23 224 003 | 21 901 957 |
| | Autres réserves | 104 463 | 104 463 |
| | Report à nouveau | -24 214 141 | -22 101 054 |
| | - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | -16 274 749 | -14 284 972 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 2 643 152 | 978 593 |
| | - dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | -3 124 167 | -1 218 683 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | SITUATION NETTE (sous total) | 45 246 810 | 47 582 253 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | 28 252 445 | 29 050 801 |
| | Provision réglementées | 3 315 709 | 3 078 460 |
| | TOTAL I | 76 814 964 | 79 711 514 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| | Fonds reportés liés aux legs ou donations | 10 287 | 93 197 |
| | Fonds dédiés | 17 402 156 | 16 458 899 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | TOTAL II | 17 412 442 | 16 552 096 |
| | Provisions pour risques | 633 355 | 943 816 |
| | Provisions pour charges | 3 420 234 | 4 070 235 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | TOTAL III | 4 053 589 | 5 014 051 |
| | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1) | 50 923 326 | 53 597 103 |
| DETTES (1) | Emprunts et dettes financières divers (1 et 2) | 5 711 647 | 6 070 700 |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés (1) | 4 612 696 | 4 081 003 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales (1) | 16 402 902 | 15 852 133 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (1) | 148 061 | 845 448 |
| | Autres dettes (1) | 6 151 735 | 6 099 407 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | Comptes de liaison | | |
| | Produits constatés d'avance (1) | 3 198 | 19 503 |
| | TOTAL IV | 83 953 564 | 86 565 296 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | Ecart de conversion Passif (V) | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 182 234 559 | 187 842 956 |
| | | | |
| (1) Dont à moins d'un an | | 26 885 651 | 26 861 222 |
| (1) Dont à plus d'un an | | 57 067 913 | 59 704 074 |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |
| Legs net à réaliser : | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | |

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice 31/12/2023 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) | Exercice 31/12/2022 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) |
|---|--|--|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 1 350 | 1 120 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| dont ventes de biens des act. sociales et médico-soc sous gest. contrôlées | | |
| Ventes de prestations de service | 1 291 461 | 1 211 586 |
| dont parrainages | | |
| dont ventes de prest. de serv. act. Soc. et méd.-soc. sous gest. non contrôlées | 571 897 | 623 713 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 121 470 786 | 110 888 666 |
| dont concours pub. & subv. exploit. Act. soc & méd.-soc. gest. Control. | 121 020 784 | 110 403 338 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 210 835 | 137 136 |
| Dons manuels | 127 925 | 115 174 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 82 910 | 21 962 |
| Contributions financières | 1 474 701 | 946 121 |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 552 717 | 1 323 052 |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 987 868 | 1 893 648 |
| Autres produits | 1 790 076 | 1 679 925 |
| TOTAL I | 129 779 795 | 118 081 255 |
| Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2) : | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variations des stocks | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations des stocks | | |
| Autres achats & charges externes | 33 591 832 | 28 858 991 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 8 187 596 | 7 543 996 |
| Salaires et traitements | 55 000 960 | 49 692 497 |
| Charges sociales | 21 703 671 | 20 156 088 |
| Dotation aux amortissements et aux provisions | 11 308 125 | 11 274 901 |
| Reports en fonds dédiés | 2 185 751 | 1 800 184 |
| Autres charges | 1 230 598 | 431 366 |
| TOTAL II | 133 208 533 | 119 758 024 |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | (3 428 738) | (1 676 769) |
| * Y compris | | |
| - redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs | cf note 25 | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | cf note 25 | |

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice 31/12/2023 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) | Exercice 31/12/2022 (selon ANC 2018-06 et 2019-04) |
|--|--|--|
| Produits financiers : | | |
| De participations | | 59 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 418 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 398 342 | 318 093 |
| Reprise sur provisions et transferts de charges | 65 511 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 464 271 | 318 152 |
| Charges financières : | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 35 946 | 22 921 |
| Intérêts et charges assimilées | 1 494 725 | 1 289 469 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 1 530 671 | 1 312 391 |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | (1 066 400) | (994 239) |
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II+III-IV) | (4 495 138) | (2 671 008) |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 202 854 | 91 104 |
| Sur opérations en capital | 2 073 644 | 2 060 946 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 2 276 498 | 2 152 051 |
| Charges exceptionnelles : | | |
| Sur opérations de gestion | 75 594 | 118 254 |
| Sur opérations en capital | 4 034 | 10 193 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 302 760 | 308 877 |
| TOTAL VI | 382 388 | 437 325 |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 1 894 110 | 1 714 726 |
| Impôt sur les sociétés (VII) | 42 124 | 22 311 |
| Total des produits (I+III+V) | 132 520 564 | 120 551 458 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII) | 135 163 716 | 121 530 051 |
| Excédent ou déficit | (2 643 152) | (978 593) |

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice 31/12/2023 (selon ANC 2018- 06 et 2019-04) | Exercice 31/12/2022 (selon ANC 2018- 06 et 2019-04) |
|--|--|--|
| ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Produits | | |
| Bénévolat | 651 542 | 492 185 |
| Prestations en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Total | 651 542 | 492 185 |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | 651 542 | 492 185 |
| Total | 651 542 | 492 185 |

ANNEXE

PREAMBULE

Aux Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, caractérisés par les données suivantes :

| | |
|--|-------------------|
| * Total du bilan : | 182 234 559 euros |
| * Total du compte de résultat (charges) | 135 163 716 euros |
| * Résultat net comptable de l'exercice (déficit) : | - 2 643 152 euros |

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 30/05/24

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Monsieur Vincent est une association loi 1901 à but non lucrative et de bienveillance. Créée en 1994 par la Compagnie des Filles de la Charité de Saint Vincent de Paul, elle a pour but l'accueil de tous sans à priori et en priorités les personnes les plus démunies (suite à la perte d'autonomie physique ou intellectuelle, à la solitude ou à l'exclusion).

L'ensemble des établissements de l'association sont habilités à l'aide sociale. Cela signifie qu'ils sont en capacité d'accueillir les personnes dont les revenus sont modestes.

L'association s'appuie sur deux valeurs clés :

- l'humanisme social : les professionnels formés proposent un accompagnement personnalisé en respectant en toutes circonstances la dignité de la personne humaine quelque soit son état et sa condition sociale.
- l'humanisme chrétien : Les Filles de la Charité ont donné la matrice d'origine de l'association. Elle accueille les plus démunis et propose un accompagnement personnalisé jusqu'au bout de la vie dans des résidences reconnues comme des véritables lieux de vie, permettant à chacun de vivre librement ses convictions spirituelles.

L'association Monsieur Vincent comprend :

- 23 EHPAD
- 11 PASA
- 2 résidences autonomie
- 1 foyer de vie
- 4 SSIAD
- 2 plateformes de domicile complet
- 6 accueils de jour

Ces différentes structures permettent d'accueillir environ 2 000 résidents

| |
|---|
| NOTE N° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES |
|---|

1 A. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- * continuité de l'exploitation (la perte de l'exercice est compensée par l'importance des fonds associatifs)
- * permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- * indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

* du règlement ANC n°2020-08 relatif aux personnes morales de droit privés non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

* du règlement ANC n°2019-04 relatif aux organismes gérant des établissements sociaux et médico-sociaux.

1 B. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Néant

1 C. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Après la crise sanitaire, l'inflation a augmenté significativement mais elle stagne depuis quelque temps, tout en restant bien plus élevée qu'avant 2020

Variation du périmètre

* Apports des 2 établissements à Angers (Ehpad St Charles et St Charles Epiré)

Intégration au 1er janvier 2023 des deux Maisons de retraite Saint Charles » concernant les deux sites de Angers et Bouchemaine (49)

* Point sur les mandats de gestion

- Le mandat de gestion signé le 29 juillet 2022 avec la Congrégation Notre-Dame de Charité du Bon Pasteur pour la gestion de l'Ehpad Euphrasie Pelletier à Angers est toujours en cours.

- Le mandat de gestion conclu avec le DACYN (Dispositif d'Accompagnement et de Coordination Yvelines Nord) le 23/12/2021 est toujours en cours. A noter que cet établissement ne sera pas amené à devenir établissement de l'association.

Le mandat de gestion « Maisons de retraite Saint Charles » concernant les deux sites de Angers et Bouchemaine (49) conclu le 1er septembre 2017 avec l'Association de Gestion les Maisons de Retraite Saint Charles a pris fin au 1er janvier 2023 après 5 ans de mandat de gestion.

* Point sur les C.P.O.M (Contrat Pluri-annuels d'Objectifs et de Moyen)

En 2023, le CPOM du Département 53 (2 résidences et un Foyer de Vie) a été signé mais avec effet rétro-actif au 1 er janvier 2022.

Le CPOM du Département 94 (5 résidences et 2 SSIAD) est en cours de négociation mais le sera avec effet rétro-actif au 1 er janvier 2022.

Les négociations du CPOM 78 ont démarré en 2024. Il est en cours.

Pour les CPOM des départements 91, 37, et le 49, les négociations ont bien débuté en 2023.

Renouvellement de CPOM négociés en 2023 :

-département 57 Moselle : Belletanche et Bouzonville reporté

-Département 75 Paris : report en 2024 suite à demande de l'ARS

-département 76 Seine Maritime : l'Ehpad Castel reporté, négociation prévue en 2024 avec application au 1 er janvier 2025

Annnonce d'une réforme structurelle des SSIAD qui impactera fortement les financements

1 D. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE IMPACTANT L'EXERCICE SUIVANT :

* Retour à la quasi normal des taux d'occupation

* Forte inflation qui impacte notamment les coûts de l'énergie, de la restauration, de la blanchisserie et qui nécessite une revalorisation des salaires sans financement proportionnels.

* Pénurie de personnel soignants et recours à l'intérim en forte augmentation

* Projet de loi sur la revalorisation des salaires, notamment sur les bas salaires en cours de négociation

Un mandat de gestion a été signé le 1er mars 2024 avec l'Association Home de Préville pour la gestion de l'Ehpad Home de Préville à Moulins-lès-Metz (57). Cette résidence propose 130 places d'hébergement permanent, 13 places d'hébergement temporaire, un PASA de 14 places et un accueil de jour de 10 places.

1 E. Points sur les travaux comptabilisés en immobilisation en cours

Sept chantiers sont en cours :

Reconstruction de la cuisine et buanderie de la résidence Chesnaye pour 884 k€.

Démolition ancien batis pour 486 k€.

2 Chaufferies pour 648 k€.

Rénovation de 10 chambres en cours pour 287 k€

Système de sécurité incendie (117 k€)

Travaux de menuiserie pour 92 k€

Renouvellement nouveaux logiciels pour 513 k€

Le montant des travaux en cours s'élève pour tous les établissements à 3 185 k€ au 31/12/23.

1 F. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ÉTÉ LES SUIVANTES :

A - Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre :

A 1 – Gestion contrôlée :

Gestion contrôlée : résultats soumis aux approbations des financeurs

23 EHPAD

La Chesnaye - Athée sur Cher (37)

La Providence - Mayenne (53)

Saint Georges de l'Isle – Saint Fraimbault de Prières (53)

Sainte Croix - Bouzonville (57)

Domaine de Belletanche (St Vincent et St Maurice) - Metz (57)

Saint-Joseph - Phalempin (59)

Saint Vincent de Paul - Nogent sur Oise (60)

Maison de retraite de Bonnière- St Aldric - Le Mans (72)

Catherine Labouré - Paris (75)

Antoine Portail - Paris (75)

Le Castel Saint Joseph - Guimerville (76)

Saint Joseph - Louveciennes (78)

Saint Louis - Versailles (78)

Sainte Hélène - Epinay-sous-Sénart (91)

Sainte Geneviève - Nanterre (92)

Sainte Anne d'Auray - Châtillon (92)

Sacré Cœur - Gentilly (94)

Saint Joseph - Cachan (94)

Jean XXIII - L'Haÿ les Roses (94)

Accueil Saint François - Fontenay-sous-Bois (94)

Les Cèdres - Sucy-en-Brie (94)

St Charles - Angers (49)

St Charles Epiré - Angers (49)

1 FOYER DE VIE et 1 RESIDENCE AUTONOMIE

Foyer de Vie Sainte Georges de l'Isles – Saint Fraimbault de Prières (53)

Résidence Autonomie Rosalie Rendu - Paris (75)

4 SSIAD

Le Sacré Cœur - Gentilly (94)

Sainte Anne d'Auray - Châtillon (92)

Saint Joseph - Louveciennes (Ssiad renforcé) (72)

Accueil Saint François - Fontenay-sous-Bois (94)

6 ACCUEILS DE JOUR

Saint Anne d'Auray - Châtillon

Le Castel Saint Joseph - Guimerville

Accueil St François - Fontenay sous Bois

Les Cèdres - Sucy-en-Brie

Saint Joseph - Louveciennes (avec plateforme d'accompagnement et de répit des aidants)

La Providence - Mayenne

1 Equipe Spécialisée Alzheimer (ESA)

Saint Joseph - Louveciennes

A 2 – GESTION LIBRE :

Résidence autonomie Sainte Claire - Phalempin (59)

Direction Générale - dossier frais de siège

Direction Générale - Innovation et développement

Gestion propre hors locations

Gestion propre - locations

Activité "Portage de repas " - Sacré Cœur Gentilly (94)

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'association gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les comptes de liaison sont neutralisés.

Les frais et services gérés en commun sont également neutralisés en 2023.

L'affectation des résultats des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, a un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte du cumul entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. Toutefois, compte tenu des modalités de financement et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne seront pas prises en compte par les financeurs dans le cadre de l'analyse des résultats de l'exercice.

B - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 1 à 5 ans.

C - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

C1- APPLICATION DE LA METHODE DES COMPOSANTS

La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 a été appliquée pour la première fois en 2007.

* Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

| | |
|---|-------------|
| > Construction | 30 - 75 ans |
| > Agencements, aménagement de constructions | 3 - 20 ans |
| > installations techniques, matériels et outillages | 5 - 10 ans |
| > Matériel de transport | 3 - 5 ans |
| > Mobilier de matériel de bureau | 3 - 10 ans |

* L'amortissement pratiqué est économique sans comptabilisation de différés selon les financements alloués par les financeurs. Certains financeurs diffèrent le financement des amortissements pour se conformer à l'enveloppe possible. Ces amortissements non financés sont comptabilisés au compte 115921 pour un montant de 2 026 K€.

C 2- DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Les acquisitions d'immobilisations financées par les Crédits Non Reconductibles sont entièrement amorties sur l'année 2023 (pour les petits équipements et mobiliers principalement).

Une reprise de provision réglementée pour renouvellement des immobilisations est comptabilisée à hauteur des amortissements pratiqués sur les biens financés.

Ce procédé est préconisé par l'ARS afin de faciliter le suivi des Crédits Non Reconductibles dans le temps

Note n°1 G - Les conventions

N.B. : Les établissements en mandat de gestion ne sont pas intégrés dans les comptes annuels de l'association

| Association | Adresse | Activité | capacité | Convention avec l'AMV |
|--|--|----------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
| Dispositif d'Appui à la Coordination Yvelines Nord | 48 avenue Général Leclerc 78 430 Louveciennes | Réseau Médical | | Mandat de gestion depuis 1/04/2022 |
| Ehpad Euphrasie Pelletier | 9 rue Bruault 49 100 Angers | Ehpad | 62 lits (100 % habilité aide sociale) | Mandat de gestion depuis 29/07/2022 |

1 H. Rémunérations des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles, ceux-ci étant tous bénévoles.

1 I. Honoraires commissaires aux comptes

Les honoraires versés aux commissaires aux comptes s'élèvent à 74 700 euros TTC pour l'exercice 2023 (76 020 euros TTC en 2022).

1 J - Créances et dettes

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

1 K - Valeurs mobilières de placements

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins values latentes par nature. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values quand elles sont significatives, viennent déprécier leur valeur brute du placement financier.

1 L - Les indemnités de fin de carrière

La dette actuarielle enregistrée dans les comptes s'élève à 2 643 851 euros.

Cette dette est calculée à partir des paramètres suivants :

- * Augmentation des salaires annuels de 3 % constant
- * La table de mortalité retenue est la table réglementaire INSEE 2017-2019
- * La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- * Le taux d'actualisation est de 3,17 %
- * L'âge de départ de retraite après 64 ans à l'initiative du salarié
- * Le taux de rotation est de 10%
- * Le taux de charges patronales est de 54%

1 M - Les contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées.

En 2023, elles sont valorisées pour 36 694 heures, soit 651 542 euros.

La note n° 11 détaille par établissement.

Note n° 2 TABLEAU EXPLICATIF DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

| NATURE DU RÉSULTAT | Résultat comptable | Affectation du résultat N-2 et reprise de réserve de compensation | Résultat après reprise de résultat sous gestion contrôlée | Résultat sous gestion non contrôlée |
|--|----------------------|---|---|-------------------------------------|
| Résultat des activités soumises à approbation | -3 124 167,22 | 184 603,75 | -2 939 563,47 | |
| E.H.P.A.D. | -3 195 378,78 | | -3 195 378,78 | |
| Ehpad Catherine Labouré (Paris) | -84 485,57 | | -84 485,57 | |
| Ehpad Antoine Portail (Paris) | -347 288,51 | | -347 288,51 | |
| Ehpad Domaine de Belletanche (Metz) | 22 092,14 | | 22 092,14 | |
| Ehpad Ste Croix (Bouzonville) | 104 843,90 | | 104 843,90 | |
| Ehpad Castel (Guimerville) | 183 293,61 | | 183 293,61 | |
| Ehpad Bonnière St Aldric (Mans) | 29 308,29 | | 29 308,29 | |
| Ehpad Ste Geneviève (Nanterre) | -229 999,34 | | -229 999,34 | |
| Ehpad Ste Anne d'Auray (Châtillon) | -769 412,38 | | -769 412,38 | |
| Ehpad St Joseph (Cachan) | 372 646,09 | | 372 646,09 | |
| Ehpad Jean XXIII (L'Hay les Roses) | 43 495,50 | | 43 495,50 | |
| Ehpad Sacré Cœur (Gentilly) | -497 437,87 | | -497 437,87 | |
| Ehpad Les Cèdres (Sucy en Brie) | -30 958,87 | | -30 958,87 | |
| Ehpad Accueil St François (Fontenay sous Bois) | -80 178,76 | | -80 178,76 | |
| Ehpad la Chesnaye (Athée sur Cher) | -317 839,19 | | -317 839,19 | |
| Ehpad St Georges de l'Isle (St Fraimbault de Prières) | 2 204,35 | | 2 204,35 | |
| Ehpad la Providence | -332 382,36 | | -332 382,36 | |
| Ehpad St Joseph (Louveciennes) | -440 247,64 | | -440 247,64 | |
| Ehpad St Louis | -530 734,52 | | -530 734,52 | |
| Ehpad - Maison Ste Hélène (Epinay sous Sénart) | -171 998,40 | | -171 998,40 | |
| Ehpad St Vincent de Paul (Nogent sur Oise) | 21 540,86 | | 21 540,86 | |
| Ehpad - Maison St Joseph (Phalempin) | 92 388,05 | | 92 388,05 | |
| Ehpad St Charles (Angers) | 6 904,15 | | 6 904,15 | |
| Ehpad Epiré (Angers) | -241 132,31 | | -241 132,31 | |
| Accueil de jour | 202 294,25 | | 202 294,25 | |
| Saint Anne d'Auray (Châtillon) | 82 998,48 | | 82 998,48 | |
| Castel Saint Joseph (Guimerville) | 15 120,57 | | 15 120,57 | |
| Les Cèdres | 73 031,34 | | 73 031,34 | |
| Accueil Saint François | -4 228,18 | | -4 228,18 | |
| Saint Josph (Louvecienne) | 30 529,95 | | 30 529,95 | |
| La Providence | 4 842,09 | | 4 842,09 | |
| Service de Soins Infirmiers à Domicile | -250 329,12 | 183 868,39 | -66 460,73 | |
| Gentilly | -108 511,33 | 116 488,43 | 7 977,10 | |
| Châtillon | -69 965,34 | 44 670,01 | -25 295,33 | |
| Fontenay | -50 153,28 | | -50 153,28 | |
| Louveciennes | -21 699,17 | 22 709,95 | 1 010,78 | |
| Autres | 119 246,43 | 735,36 | 119 981,79 | |
| Louveciennes (ESA) | 66 981,86 | | 66 981,86 | |
| Louveciennes (Plateforme) | 85 484,81 | | 85 484,81 | |
| Maison St Georges de l'Isle (Foyer de vie) | -59 447,99 | 735,36 | -58 712,63 | |
| Rosalie Rendu (C. Labouré) | -16 453,22 | | -16 453,22 | |
| La Providence (Plateforme) | 42 680,97 | | 42 680,97 | |
| Résultat gestion libre | 481 015,28 | | | 481 015,28 |
| Portage de repas | -6 552,92 | | | -6 552,92 |
| Gentilly | -6 552,92 | | | -6 552,92 |
| Autres | 487 568,20 | | | 487 568,20 |
| Direction Générale - dossier frais de siège | 354 265,99 | | | 354 265,99 |
| Gestion propre hors locations | -135 468,59 | | | -135 468,59 |
| Gestion propre - locations loyers | -4 565,60 | | | -4 565,60 |
| Ste Claire | -14 890,03 | | | -14 890,03 |
| Résidence la Chesnaye (abandon créance et reprise fonds dédiés du Fond de Dotation Monsieur Vincent) | 255 050,10 | | | 255 050,10 |
| Résidence St Louis (reprise fonds dédiés du Fond de Dotation Maison St Louis) | 33 176,33 | | | 33 176,33 |
| Total général | -2 643 151,94 | 184 603,75 | -2 939 563,47 | 481 015,28 |

Note N° 3 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Conso cumulée AMV au 31/12/23

| NATURE DES FONDS PROPRES | solde | Apports / | affect résultat 2022 | affect résultat 2021 | Retraitements & vir postes à postes | Augmentation | Diminution | Montant |
|---|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | ouverture approuvé | Etablissements Angers | | | | | | fin exercice |
| FONDS PROPRES | 46 026 822 | 120 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 146 978 |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | | | |
| Fonds propres statutaires | 12 735 564 | | | | | | | 12 735 564 |
| Fonds propres complémentaires | 14 556 796 | 67 082 | | | | | | 14 623 878 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | | | | |
| Fonds statutaires | | | | | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 15 913 262 | 53 075 | | | | | | 15 966 337 |
| Ecart de réévaluation | 2 821 199 | | | | | | | 2 821 199 |
| RESERVES | 1 555 432 | 187 552 | -0 | 0 | 0 | -2 643 152 | 0 | -900 168 |
| Statutaires ou contractuelles | 513 701 | | | | | | | 513 701 |
| Réserves pour projet de l'entité | 24 016 914 | 406 373 | 541 537 | 374 136 | | | | 25 338 960 |
| - dont réserves sous gestion contrôlées | 21 901 956 | 406 373 | 541 537 | 374 136 | | | | 23 224 002 |
| - Autres | 104 462 | 0 | | | | | | 104 462 |
| Autres réserves | | 0 | | | | | | 0 |
| Report à nouveau (voir note 7) | -22 101 052 | -98 782 | -1 640 169 | -374 136 | | | | -24 214 139 |
| - dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | -14 284 972 | -95 539 | -1 520 102 | -374 136 | | | | -16 274 748 |
| | 0 | 0 | | | | | | 0 |
| Excédent ou déficit de l'exercice 2022 | -978 593 | -120 038 | 1 098 631 | | | -2 643 152 | | -2 643 152 |
| - dont sous gestion contrôlées | -1 218 683 | -120 038 | 1 338 721 | | | -3 124 167 | | -3 124 167 |
| SITUATION NETTE (I) | 47 582 253 | 307 709 | 0 | 0 | - | -2 643 152 | - | 45 246 810 |
| Fonds propres consommables | | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | 29 050 801 | 7 589 | | | 34 787 | 1 218 772 | -2 059 503 | 28 252 445 |
| Provision réglementées | 3 078 460 | 1 171 | | | -1 171 | 302 760 | -65 511 | 3 315 709 |
| TOTAL II | 32 129 261 | 8 761 | 0 | 0 | 33 615 | 1 521 532 | -2 125 014 | 31 568 154 |
| TOTAL I+II | 79 711 514 | | | | | | | 76 814 964 |

NOTES SUR LE BILAN

Note n° 4 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute en début d'exercice | Apports établissements d'Angers | Acquisitions | Sorties d'actif | Virement poste à poste | Valeur brute en fin d'exercice |
|--|--|---------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| <u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u> | | | | | | |
| Frais d'établissement | 130 814 | 47 815 | | | | 178 629 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 658 666 | 44 213 | 26 267 | | | 1 729 147 |
| Avances et acomptes, en-cours | | | | | | |
| TOTAL (I) | 1 789 480 | 92 028 | 26 267 | | | 1 907 776 |
| <u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u> | | | | | | |
| Terrains | 3 145 222 | | | | | 3 145 222 |
| Constructions | 230 322 179 | 560 641 | 958 378 | | 702 604 | 232 543 802 |
| Installations générales | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | 21 469 394 | 1 232 626 | 1 034 133 | -218 048 | 61 363 | 23 579 469 |
| Installations générales, aménagements divers | 19 058 888 | 1 020 718 | 2 893 657 | | 821 678 | 23 794 941 |
| Matériel de transport | 1 818 802 | | 108 031 | -37 995 | | 1 888 837 |
| Matériel de bureau et informatique | 2 633 577 | 175 042 | 216 708 | -5 064 | | 3 020 264 |
| Mobilier | 7 195 525 | 24 962 | 66 385 | | 26 249 | 7 313 121 |
| Autres | 285 701 | | | | 66 936 | 352 637 |
| Immobilisations corporelles en cours | 1 373 470 | | 3 498 294 | | -1 686 529 | 3 185 236 |
| Avances et acomptes | 142 791 | | | -107 693 | 7 699 | 42 798 |
| TOTAL (II) | 287 445 550 | 3 013 989 | 8 775 587 | -368 799 | 0 | 298 866 327 |
| <u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u> | | | | | | |
| Autres participations | 1 000 | | | | | 1 000 |
| Prêts | 3 874 | 146 501 | 12 967 | | | 163 341 |
| Autres titres immobilisés | 354 920 | | 3 447 | | | 358 366 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 187 174 | | 1 800 | | | 188 974 |
| TOTAL (III) | 546 967 | 146 501 | 18 213 | | | 711 681 |
| TOTAL (I+II+III) | 289 781 998 | 3 252 518 | 8 820 067 | -368 799 | 0 | 301 485 784 |

Note n° 5 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute en début d'exercice | Apports établissements d'Angers | Dotations | Reprises | Virement poste à poste | Valeur brute en fin d'exercice |
|---|--|---------------------------------------|------------|----------|------------------------------|--------------------------------------|
| <u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u> | | | | | | |
| Frais d'établissement | 120 812 | 44 979 | 4 096 | | | 169 887 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 195 505 | 42 839 | 129 380 | | | 1 367 723 |
| Dont Amortissements frais de recherche et dév. | 474 555 | | 82 179 | | | 556 733 |
| Dont Amortissements logiciels | 720 950 | 42 839 | 47 202 | | | 810 990 |
| Dont Autres | | | | | | |
| Avances et acomptes, en-cours | | | | | | |
| TOTAL (I) | 1 316 317 | 87 818 | 133 476 | | | 1 537 611 |
| <u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u> | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | 103 689 190 | 475 072 | 7 271 918 | | | 111 436 181 |
| Constructions, Installations générales | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | 17 816 904 | 1 007 063 | 1 031 694 | -218 048 | | 19 637 614 |
| Installations générales, aménagements divers | 9 451 733 | 776 634 | 1 476 709 | | | 11 705 076 |
| Matériel de transport | 1 620 189 | | 69 058 | -37 995 | | 1 651 251 |
| Matériel de bureau et informatique | 2 254 439 | 144 086 | 205 691 | -5 064 | | 2 599 152 |
| Mobilier | 6 386 702 | 23 063 | 254 091 | | | 6 663 857 |
| Autres | 219 690 | | 22 008 | | | 241 699 |
| TOTAL (II) | 141 438 847 | 2 425 919 | 10 331 170 | -261 107 | | 153 934 829 |
| (A) TOTAL (I+II) | 142 755 164 | 2 513 737 | 10 464 646 | -261 107 | | 155 472 440 |

Note n° 6 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DEPRECIATIONS

| NATURE DES PROVISIONS | Montant en début d'exercice | Apports établissements d'Angers | Dotation exercice | Reprise exercice | Virement compte à compte | Montant en fin d'exercice |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| <u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (total)</u> | | | | | | |
| Provisions pour litiges et risques | 943 816 | | 285 705 | -596 166 | | 633 355 |
| <u>Sous total provisions pour charges</u> | 4 070 235 | 121 609 | 71 070 | -262 873 | -579 807 | 3 420 234 |
| Provisions pour retraite | 2 493 398 | 121 609 | 71 070 | -42 226 | | 2 643 851 |
| Provisions pour grosses réparations | 538 309 | | | -58 662 | | 479 646 |
| Autres provisions risques charges | 1 038 528 | | | -161 985 | -579 807 | 296 736 |
| TOTAL (I) | 5 014 050 | 121 609 | 356 775 | -859 039 | -579 807 | 4 053 588 |
| <u>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</u> | | | | | | |
| Sur Comptes Client | 1 185 122 | 3 037 | 494 337 | -331 060 | | 1 351 435 |
| TOTAL (II) | 1 185 122 | 3 037 | 494 337 | -331 060 | 0 | 1 351 435 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 6 199 172 | 124 646 | 851 112 | -1 190 100 | -579 807 | 5 405 024 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | | | | |

Note n° 7 TABLEAU DES EMPRUNTS (1/2)

| Organisme prêteur | Date de souscription | Durée (années) | Taux % | Capital emprunté | Dettes en fin d'exercice 31/12/22 | Dettes en fin d'exercice 31/12/23 | Type | Dettes en fin d'exercice 31/12/23 | Dettes en fin d'exercice 31/12/23 |
|--|----------------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------|---|---------------------------------------|
| | | | | | Capital | Capital | | dont emprunts auprès d'établissements de crédit | Emprunts et dettes financières divers |
| Domaine de Belletanche | | | | 2 713 578 | 406 409 | 346 423,10 | | | |
| CRAV | 08/07/2004 | 20 | sans intérêt | 403 254 | 40 338 | 20 176,00 | | 20 176 | |
| Caisse d'Epargne | | 10 | fixe 0,8% | 158 144 | 114 613 | 99 012,31 | | 99 012 | |
| Caisse d'Epargne | 28/10/2021 | 15 | fixe 0,8% | 216 709 | 208 281 | 193 834,14 | | 193 834 | |
| Caisse d'Epargne | 28/10/2021 | 5 | fixe 0,6 % | 48 879 | 43 176 | 33 400,65 | | 33 401 | |
| Sainte-Croix | | | | 2 221 150 | 1 874 071 | 1 809 137,93 | | | |
| Caisse d'Epargne | 15/11/2017 | 28 | 1,65% fixe | 2 179 989 | 1 874 071 | 1 809 137,93 | | 1 809 138 | |
| Saint-Joseph de Cachan | | | | 300 000 | 200 821 | 171 152,82 | | | |
| Caisse d'Epargne | 03/06/19 | 10 | 0,99 % fixe | 300 000 | 200 821 | 171 152,82 | | 171 153 | |
| Résidence Sacré Cœur - 94 | | | | 4 144 544 | 3 265 768 | 3 118 992,33 | | | |
| Caisse d'Epargne | 12/07/17 | 28 | 1,99% fixe | 2 846 128 | 2 302 776 | 2 199 280,88 | | 2 199 281 | |
| Crédit Coopératif | 30/01/15 | 10 | 3,86% fixe | 1 298 416 | 962 992 | 919 711,45 | | 919 711 | |
| Résidence Jean XXIII | | | | 4 768 899 | 4 251 230 | 4 150 055,87 | | | |
| Caisse d'Epargne | 12/05/17 | 30 | 1,73% fixe | 1 510 606 | 1 233 661 | 1 183 307,86 | | 1 183 308 | |
| CDC (Caisse des Dépôts et de Consignation) | 26/05/18 | 35 | 1,11%+ tx livret A | 3 258 293 | 3 017 568 | 2 966 748,01 | var | 2 966 748 | |
| Sainte-Anne-d'Auray | | | | 7 374 228 | 3 711 345 | 3 291 395,01 | | | |
| CRAMIF | 24/11/04 | 20 | sans intérêt | 523 601 | 52 360 | 26 180,00 | | | 26 180 |
| CNAV | 25/07/05 | 20 | sans intérêt | 1 010 000 | 202 000 | 151 500,00 | | | 151 500 |
| Caisse d'Epargne | 29/06/17 | 15 | 1,63 % fixe | 5 066 062 | 3 201 735 | 2 873 352,14 | | 2 873 352 | |
| CAPIMMEC (2019 et 2020 non débités) | 22/11/05 | 18 | sans intérêt | 90 138 | 30 046 | 30 045,96 | | | 30 046 |
| IREC | 22/11/05 | 18 | sans intérêt | 135 206 | 30 047 | 30 046,50 | | | 30 047 |
| IRREP | 13/01/06 | 18 | sans intérêt | 45 069 | 12 519 | 10 015,38 | | | 10 015 |
| crespa | 13/01/06 | 18 | sans intérêt | 45 069 | 15 023 | 12 519,22 | | | 12 519 |
| IRPCS | 06/12/05 | 18 | sans intérêt | 90 138 | 35 054 | 35 053,63 | | | 35 054 |
| IRPS | 01/12/08 | 18 | sans intérêt | 90 138 | 30 046 | 30 045,96 | | | 30 046 |
| IRPVRP | 06/12/05 | 18 | sans intérêt | 45 069 | 15 023 | 12 519,20 | | | 12 519 |
| GIC | 28/12/07 | 25 | 1,5% fixe | 180 000 | 87 492 | 80 117,02 | | 80 117 | |
| Saint Vincent de Paul Nogent | | | | 6 367 903 | 4 040 749 | 3 775 791,15 | | | |
| Caisse d'Epargne | 18/05/17 | 21 | 1,88% fixe | 2 539 903 | 1 979 081 | 1 870 740,66 | | 1 870 741 | |
| CRAM | 25/08/10 | 20 | sans intérêt | 278 000 | 111 200 | 97 300,00 | | 97 300 | |
| BFCC | 16/05/11 | 30 | 4,42% fixe | 3 550 000 | 1 950 468 | 1 807 750,49 | | 1 807 750 | |
| Saint Joseph de Louveciennes | | | | 5 121 708 | 2 678 448 | 2 467 624,12 | | | |
| avance et prêt CRESPA | en 2012 | 13 | sans intérêt | 43 104 | 29 841 | 26 525,55 | | | 26 526 |
| CRAMIF | 21/12/09 | 20 | sans intérêt | 560 500 | 170 021 | 145 733,00 | | | 145 733 |
| BFCC | 06/06/11 | 25 | 4,42% fixe | 4 475 000 | 2 458 691 | 2 278 787,09 | | 2 278 787 | |
| Avance et prêt CGIS | 01/01/14 | 13 | sans intérêt | 43 104 | 19 894 | 16 578,48 | | | 16 578 |
| Catherine Labouré Paris | | | | 330 490 | 183 849 | 153 724,40 | | | |
| GNOSSAL | | | | 30 490 | 30 490 | 30 489,80 | | | 30 490 |
| Caisse d'Epargne | 15/05/17 | 10 | 0,9 % fixe | 300 000 | 153 359 | 123 234,60 | | 123 235 | |
| Sainte Geneviève Nanterre | | | | 9 782 451 | 8 186 215 | 7 847 953,61 | | | |
| Caisse d'Epargne | 28/06/17 | 25 | 1,96 % fixe | 9 782 451 | 8 186 215 | 7 847 953,61 | | 7 847 954 | |
| St Georges de l'Isle | | | | 1 415 417 | 65 995 | - | | | |
| Crédit Agricole | 15/09/17 | 6 | 0,96% fixe | 1 415 417 | 65 995 | - | | 0 | |

Note n° 7 TABLEAU DES EMPRUNTS (1/2)

| Organisme prêteur | Date de souscription | Durée (années) | Taux % | Capital emprunté | Dettes en fin d'exercice 31/12/22 | Dettes en fin d'exercice 31/12/23 | Type | Dettes en fin d'exercice 31/12/23 | Dettes en fin d'exercice 31/12/23 |
|--|----------------------|----------------|---------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------|---|---------------------------------------|
| | | | | | Capital | Capital | | dont emprunts auprès d'établissements de crédit | Emprunts et dettes financières divers |
| Castel Saint Joseph | | | | 3 779 848 | 3 008 938 | 2 863 600,46 | | | |
| Caisse d'Epargne | 19/06/17 | 24 | 1,94% fixe | 3 562 471 | 2 867 654 | 2 733 184,46 | | 2 733 184 | |
| Cram | 17/09/12 | 20 | sans intérêt | 217 377 | 141 284 | 130 416,00 | | | 130 416 |
| Antoine Portail | | | | 9 302 189 | 7 683 648 | 7 445 395,54 | | | |
| PLS A Portail | 10/12/14 | 40 | livret A+1,11% | 9 302 189 | 7 683 648 | 7 445 395,54 | var | 7 445 396 | |
| Accueil Saint François | | | | 3 558 593 | 1 183 490 | 1 025 107,07 | | | |
| PRET APRI-IPRIS | 01/04/07 | 18 | 1% fixe | 41 617 | 4 624 | 4 624,11 | | | 4 624 |
| CDC (emprunt phare) | 01/04/06 | 25 | 0,7 %+ tx livret A | 2 803 401 | 1 094 698 | 964 370,96 | var | 964 371 | |
| CNAV | 2005 | 20 | sans intérêt | 372 960 | 55 944 | 37 296,00 | | | 37 296 |
| PRET CRAM ILE DE FRANCE | 2005 | 20 | sans intérêt | 188 165 | 28 224 | 18 816,00 | | | 18 816 |
| Les Cèdres | | | | 2 295 160 | 462 243 | 393 405,52 | | | |
| EMPRUNT CRAMIF | 31/10/05 | 20 | sans intérêt | 391 860 | 58 779 | 39 186,00 | | 39 186 | |
| CAISSE DES DEPOTS 1 | 01/01/05 | 25 | 1,15 %+ tx livret A | 913 938 | 317 892 | 278 155,12 | var | 278 155 | |
| CAISSE DES DEPOTS 2 | 01/01/06 | 25 | 1,5 %+ tx livret A | 378 685 | 85 572 | 76 064,40 | var | 76 064 | |
| Maison Ste Hélène | | | | 6 129 905 | 5 173 902 | 4 906 285,28 | | | |
| PLS CDC | 28/12/15 | 35 | livret A+1,11% | 3 463 956 | 2 894 877 | 2 795 907,01 | var | 2 795 907 | |
| PHARE CDC | 28/12/15 | 35 | livret A+0,60% | 394 943 | 330 059 | 318 774,97 | var | 318 775 | |
| Emprunt Fonds de dotation | 20/12/16 | 20 | sans intérêt | 1 394 755 | 1 255 266 | 1 185 529,00 | | | 1 185 529 |
| Emprunt Caisse d'Epargne équipement | | 10 | 0,87 % fixe | 876 252 | 693 700 | 606 074,30 | | 606 074 | |
| La Chesnaye | | | | 6 314 837 | 5 676 414 | 5 488 188,65 | | | |
| Emprunt Fonds de dotation Equipement | 09/12/19 | 15 | sans intérêt | 312 000 | 249 600 | 228 800,00 | | | 228 800 |
| Emprunt Fonds de dotation Travaux (avenant n°2 en 2020 passant de 4 800 ke à 4 006 ke) | 20/12/16 | 35 | sans intérêt | 4 006 837 | 3 663 394 | 3 548 913,00 | | | 3 548 913 |
| Emprunt Caisse d'Epargne | 19/05/17 | 30 | 2,15% fixe | 1 996 000 | 1 763 420 | 1 710 475,65 | | 1 710 476 | |
| Direction Générale | | | | 3 200 000 | 908 631 | 852 738,97 | | | |
| Caisse d'Epargne | 05/05/17 | 20 | 1,66 % fixe | 1 200 000 | 908 631 | 852 738,97 | | 852 739 | |
| Phalempin | | | | 977 471 | 896 015 | 847 141,40 | | | |
| Caisse d'Epargne (977 471e) | 05/10/20 | 20 | 1,14% fixe | 977 471 | 896 015 | 847 141,40 | | 847 141 | |
| La Providence | | | | 10 536 960 | 5 758 783 | 5 382 383,27 | | | |
| Crédit Mutuel | 09/07/15 | 15 | 1,75% fixe | 800 000 | 430 622 | 377 051,56 | | 377 052 | |
| Crédit Mutuel | 07/10/13 | 20 | 3,20% fixe | 2 925 000 | 1 972 802 | 1 835 736,25 | | 1 835 736 | |
| Crédit Mutuel (PLS) | 01/06/07 | 28 | 1,38% + tx livret A | 5 354 000 | 3 232 670 | 3 067 355,46 | var | 3 067 355 | |
| Cpam | 06/11/06 | 20 | sans intérêt | 408 960 | 122 688 | 102 240,00 | | 102 240 | |
| St Charles | | | | 352 369 | - | 177 485,69 | | | |
| Caisse d'Epargne | | 5 | 0,53% fixe | 87 500 | | 38 924,89 | | 38 924,89 | |
| Caisse d'Epargne | | 5 | 2,63% fixe | 90 000 | | 851,86 | | 851,86 | |
| Caisse d'Epargne | | 5 | 0,65% fixe | 84 869 | | 62 506,57 | | 62 506,57 | |
| Caisse d'Epargne | | 5 | 0,65% fixe | 90 000 | | 75 202,37 | | 75 202,37 | |
| Epiré | | | | 149 314 | - | 63 125,50 | | | |
| Caisse d'Epargne | | 5 | 0,53% fixe | 62 000 | | 27 900,11 | | 27 900,11 | |
| Caisse d'Epargne | | 10 | 2,63% fixe | 40 000 | | 378,51 | | 378,51 | |
| Caisse d'Epargne | | 5 | 0,65% fixe | 47 314 | | 34 846,88 | | 34 846,88 | |
| TOTAL | | | | 91 137 015 | 59 616 964 | 56 577 107,69 | | 50 865 461 | 5 711 647 |

Intérêts courus s/emprunts

57 865

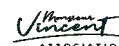
Postes de bilans :

50 923 326 5 711 647

Dont emprunts à taux fixe ou sans int 38 664 336
Dont emprunts à taux variables : 17 912 771

65%
30%

Note n° 7 (suite 2/2) TABLEAU DES EMPRUNTS



Nouveaux emprunts :

0 €

| Emprunts et cautions | Solde 31/12/22 | Apports | Augmentation | Diminution (remboursements) | Solde 31/12/23 |
|---|----------------|---------|--------------|-----------------------------|----------------|
| Emprunts | 59 616 964 | 325 818 | 0 | -3 365 674 | 56 577 108 |
| Apports | | | | | 0 |
| Intérêts courus s/emprunts | 50 838 | | 57 865 | -50 838 | 57 865 |
| Cautions des résidents (dans la classe 1) | 0 | | | | 0 |
| Intérêts courus s/découverts, découverts et ligne de trésorerie | 0 | | | 0 | 0 |
| Total emprunts et cautions | 59 667 802 | | 57 865 | -3 416 512 | 56 634 973 |

Note n° 8 GARANTIE DES EMPRUNTS

| Etablissement | Organisme prêteur | | date de souscription | Capital emprunté | Garantie |
|----------------------------------|--------------------------------------|--|----------------------|------------------|--|
| Sainte-Anne-d'Auray Châtillon | Caisse d'Epargne | | 22/06/2017 | 5 007 842 | Caution solidaire du Conseil Départemental des Hauts de Seine à hauteur de 50% et de la commune de Châtillon à hauteur de 50% |
| Sainte Geneviève Nanterre | Caisse d'Epargne | | 28/06/2017 | 9 782 451 | Garantie de la ville de Nanterre |
| Saint Vincent de Paul Nogent | Caisse d'Epargne | | 18/05/2017 | 2 539 903 | Garantie de la ville de Nogent-sur-Oise |
| Domaine de Belletanche Metz | Crédit Coopératif | | 11/10/1999 | 2 152 180 | Caution solidaire du Conseil Départemental de La Moselle |
| | Caisse d'Epargne | | 29/06/2017 | 2 221 637 | Garantie hypothécaire |
| Castel Saint Joseph Guimerville | Caisse d'Epargne | | 19/06/2017 | 3 562 471 | Garantie solidaire du Conseil Départemental de La Seine Maritime |
| Saint Joseph Louveciennes | Crédit Coopératif | | 06/06/2011 | 4 475 000 | Garantie hypothécaire |
| Le Sacré Cœur - Gentilly | Caisse d'Epargne | | 22/06/2017 | 2 846 128 | Garantie de la ville de Gentilly |
| | Crédit Coopératif | | 30/01/2015 | 1 298 416 | Garantie de la ville de Gentilly |
| Sainte Hélène Epinay-sous-Sénart | Caisse d'Epargne | | 09/02/2017 | 1 510 606 | Caution solidaire du Conseil Départemental du Val de Marne à hauteur de 50% et de la commune de L'Hay les Roses à hauteur de 50% |
| Jean XIII - L'Hay les Roses | Caisse des Dépôts et de Consignation | | 23/02/2017 | 3 198 311 | Caution solidaire du Conseil Départemental du Val de Marne à hauteur de 50% et de la commune de L'Hay les Roses à hauteur de 50% |
| La Providence | Crédit Mutuel | | 05/10/2020 | 5 354 000 | Caution solidaire de la ville de Mayenne et du département de Mayenne (50/50) pour 3 601 515 euros. |
| Sainte Croix | Caisse d'Epargne | | 00/01/1900 | 2 179 989 | Hcncr de 2 180 089 euros |
| Sainte Hélène Epinay-sous-Sénart | Caisse des Dépôts et de Consignation | | 28/12/2015 | 3 858 898 | Garantie du conseil Départemental de l'Essonne à hauteur de 3 792 k€ |
| Siège | Caisse d'Epargne | | 00/01/1900 | 1 200 000 | Hypothèque sur bail à construction pour 1 200 000 euros |
| Total garantie | | | | 51 187 832 | |

Note n° 9 ÉTAT DES CRÉANCES

| CRÉANCES | | MONTANT BRUT | DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF | |
|--------------------------|---|-----------------|----------------------------------|-------------------|
| | | | à un an au plus | à plus d'un an |
| De l'actif immobilisé | Prêts (1) | 352 314 | | 352 314 |
| | Autres immobilisations financières | 358 366 | | 358 366 |
| l'actif | Usagers et comptes rattachés | 4 832 150 | 4 832 150 | |
| | Clients douteux et litigieux | 1 176 135 | 1 176 135 | |
| | Autres créances (2) | 5 851 693 | 5 851 693 | |
| | Charges constatées d'avance | 489 637 | 489 637 | |
| | TOTAL | 13 060 295 | 12 349 615 | 710 681 |
| | (1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Montant : - Dont subvention d'investissement à recevoir : | 480 541 | 480 541 | |

Note n° 10 ÉTAT DES DETTES

| DETTES | MONTANT BRUT | DEGRÉ D'EXIGIBILITE | | |
|---|-----------------|---------------------|----------------------------------|--------------------|
| | | 1 an au plus | à plus d'un an et moins 5 ans | à plus de 5 ans |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | 50 923 326 | 3 390 941 | 10 088 314 | 43 155 719 |
| Emprunts et dettes financières divers | 5 711 647 | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 612 696 | 4 612 696 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 16 402 902 | 15 665 299 | 737 603 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 148 061 | 148 061 | | |
| Dépôts des hébergés | 3 086 278 | | 3 086 278 | |
| Autres dettes | 3 065 457 | 3 065 457 | | |
| Produits constatés d'avance | 3 198 | 3 198 | | |
| TOTAL | 83 953 564 | 26 885 651 | 13 912 194 | 43 155 719 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | -3 365 674 | | | |

Note n° 11 - LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Valorisation bénévolat 2023

| | Nombre de bénévoles | Nombre d'heures |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|
| Residence La chesnaye | 19 | 1 444 |
| Résidence La Providence | 27 | 1 790 |
| Résidence Saint-Georges de l'Isle | 6 | 202 |
| Domaine de Belletanche | 23 | 2 472 |
| Résidence Sainte-Croix | 9 | 999 |
| Maison Saint Joseph | 15 | 198 |
| Résidence Saint-Vincent-de-Paul | 16 | 2 596 |
| Résidence Bonnière-Saint Aldric | 70 | 14 000 |
| Résidence Antoine Portail | 3 | 196 |
| Résidence Catherine Labouré | 12 | 5 448 |
| Résidence Le Castel Saint-Joseph | 11 | 1 784 |
| Maison Saint-Louis | 65 | 531 |
| Résidence Saint-Joseph (Louveciennes) | 8 | 205 |
| Maison Sainte-Hélène | 2 | 17 |
| Maisons Saint-Charles | 14 | 438 |
| Résidence Sainte-Geneviève | 10 | 749 |
| Résidence Sainte Anne d'Auray | 9 | 556 |
| Accueil Saint François | 19 | 959 |
| Résidence Saint Joseph (Cachan) | 2 | 20 |
| Résidence Jean XXIII | 8 | 503 |
| Résidence Sacré-Cœur | 13 | 650 |
| Résidence Les Cèdres | 15 | 938 |
| TOTAL | 376 | 36 693,75 |

SMIC brut au 31/12/23

11,53

Taux de charge

54%

Total chargé

651 541,56

Note n° 12 BAUX

| Etablissement | Date d'effet du contrat initial | Type d'accord | Baux et observations |
|--|---------------------------------|---|---|
| Maison de retraite SAINT JOSEPH 3Bis rue des Tournelles 94230 CACHAN | 27-juin-95 | Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière | Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association MONSIEUR VINCENT de la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles) |
| Résidence JEAN XXIII 6, Rue Albert Schweitzer 94240 L'HAY LES ROSES | 19-déc-96 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 22/12/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 23 327 € |
| Maison de Gérontologie du SACRE CŒUR 2 Rue Charles Frérot 94 250 GENTILLY | 19-déc-96 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 22/12/2010 pour 40 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 46 425 € |
| Maison de retraite SAINT JOSEPH 45 rue du Général Leclerc 78 430 LOUVECIENNES | 19-déc-96 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (non précisés) | Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 114 779 euros |
| SAINTE ANNE D'AURAY 5 Rue de Fontenay 92320 CHATILLON | 04-nov-97 | Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière | Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association Monsieur Vincent et la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles) |
| Maison de retraite SAINTE GENEVIEVE 60 Rue Henri Barbusse 92000 NANTERRE | 04-nov-97 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 11/03/2010 pour 55 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 45 912 € |
| Maison de retraite CATHERINE LABOURE - 77, Rue de Reuilly - 75012 PARIS | 07/05/1999 (bail cédé) | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 26/11/2012 pour 50 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Base loyer total du site : 100 000 € avant indexation Cession partielle de ce bail à Paris Habitat lors de la reconstruction du site. Le loyer du bail est maintenant réparti sur les différents locataires du site via la redevance facturée par le bailleur soit 791 334 euros pour 2023 facturés aux résidences Catherine Labouré et Rosalie Rendu. Le Siège de Monsieur Vincent est facturé directement par la Compagnie. Montant 2023 : 4 939 euros |
| ANTOINE PORTAIL 88, rue du cherche midi 75006 PARIS | 22-déc-11 | | Bail à construction en date du 22/12/2011 pour 45 ans avec la Provicene Autonome en France de la Congrégation de la Mission dite de Saint Lazare. Loyer 2023 : 78 567 € |
| SAINT VINCENT DE PAUL 2 rue de la Vallée 60180 NOGENT SUR OISE | 19-juin-02 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 53 743 € |

| Etablissement | Date d'effet du contrat initial | Type d'accord | Baux et observations |
|---|---------------------------------|--|--|
| Domaine de BELLETANCHE METZ (Fusion des Résidences SAINT MAURICE et SAINT VINCENT) | 05-oct-06 | Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction avec la Compagnie des Filles de la Charité signé le 18/07/2022 avec effet retroactif au 01/01/2022 pour une durée de 30 années soit jusqu'au 31/12/51. Loyers prévus dans le BAC 2022: 44 000 €, 2023 : 57 000 €, 2023 : 70 000 € avant indexation IRL Loyer 2023 : 57 000 € |
| Maison de retraite SAINTE CROIX BOUZONVILLE | 05-oct-06 | Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 26/11/2012 pour 40 ans (à compter de la date de la réalisation de la dernières des conditions suspensives) avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 5 515 € |
| CASTEL ST JOSEPH 18 Route de Blangy 76 340 GUIMERVILLE | 01/01/2011 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 17 410 € |
| Résidence BONNIERES 4 rue Maupertuis 72 000 LE MANS | 01/01/2011 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Cession du nouveau bail à construction signé en 2016 entre les la Compagnie des Filles de la Charité et Monsieur Vincent au profit du bailleur social Mancelles Habitat pour la reconstruction de la résidence en 2016. Le loyer du bail est maintenant inclus dans la redevance facturée par le bailleur soit 611 505 euros en 2023. |
| SAINT GEORGES de l'Isle 53 300 St Fraimbault de Prières | 03/11/2009 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail renouvelable par tacite reconduction en date du 26/11/2012 pour 12 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 77 170 € |
| LA CHESNAYE 2 rue de la Chesnaye 37 200 Athée-sur-Cher | 14/04/2010 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction en date du 26/11/2012 pour 40 ans à partir de la date à laquelle le permis de construire devient définitif. Bail signé avec la Compagnie des Filles de la Charité. Le permis de construire correspondant au projet définitif a été approuvé le 5/03/15 => Fin du bail au 2/03/55. Ce BAC a fait l'objet d'une mise à jour suite à la division parcellaire réalisée pour permettre la vente du chateau le 10 décembre 2021. Loyer 2023 : 19 414 euros |
| SAINTE HELENE 53 rue Ste Geneviève 91 860 Epinay-sous-Sénart | 01/07/2011 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Bail à construction de 41 ans prenant fin au 31 décembre 2053 avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2023 : 43 015 € |
| Sainte Claire 9 Impasse St Joseph 59 000 Lille | 21/12/2013 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers avec la Compagnie des Filles de la Charité, durée 12 ans, jusqu'au 31 décembre 2024. Loyer 2023 : 34 521 € |

| Etablissement | Date d'effet du contrat initial | Type d'accord | Baux et observations |
|--|---------------------------------|---|---|
| Résidence St Joseph de Phalempin 8 allée de la Beuvrière 59 133 Phalempin | 21/12/2013 | Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD) | Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers avec la Compagnie des Filles de la Charité, durée 12 ans, jusqu'au 31 décembre 2024, puis renouvelable par tacite reconduction par période de 10 ans. Loyer 2023 : 16 544 € |
| Saint Louis 24 bis rue du Maréchal Joffre 78 000 Versailles | 01/09/2011 | Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments. | Le bail simple signé entre l'AFIF (Association Foncière de l'Ile de France) et la M.E.I.V. le 10 octobre 2016, a été transféré à l'association Monsieur Vincent lors de l'apport partiel d'actif. Ce bail faisait suite à un bail à construction signé en 1983 qui a pris fin le 30/09/2016. Loyer annuel 2023 de 61 638 euros. |
| Les Cèdres 6 avenue Albert Pleuvry 94 370 Sucy-en-Brie | 01/01/2014 | Traité de fusion, Transmission de l'universalité du patrimoine de l'association CAFS. | Bail de mise à disposition signé en 1976 l'association immobilière Lutétia et le CAFS pour la mise à disposition de locaux à usage de maison de retraite renouvelé à compter du 1er mars 2006 pour une durée de 12 années et à nouveau renouvelé par tacite reconduction en 2018 pour une nouvelle période de 12 ans soit jusqu'en 2030. Loyer 2023 : 196 176 €. Ce bail de mise à disposition a été complété d'un bail à construction signé le 13/07/2004 entre le CAFS et l'association Immobilière Lutétia ayant pour objet une parcelle de terrain de 2 283 m² permettant une extension du bâtiment. Bail de 30 ans qui prendra fin au 31/03/2034. Loyer 2023 : 8 389 €. Ces baux ont été transférés à l'AMV par le traité de fusion. |
| Résidence La Providence 4 rue du docteur Louis Sauvé 53 100 Mayenne | 01/01/2018 | Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments. | Reprise d'un bail commercial consenti par la Congrégation des filles du St Cœur de Marie pour le bâtiment St Joseph, qui se terminera le 31/12/2024 et dont le loyer est de 40 000 €. Reprise également d'un bail à construction consenti par la Congrégation des filles du St Cœur de Marie pour le bâtiment Notre-Dame dont le loyer est de 5000 €, dont l'échéance est prévue le 30/09/2041 et d'un bail à construction consenti par cette même congrégation, pour le bâtiment St Charles dont le loyer est de 4000 €, avec pour échéance le |
| Accueil St François 33 Rue du Commandant Duhail 94 120 Fontenay-sous-Bois | 01/01/2014 | Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments. | Bail emphytéotique en date du 21/06/2013, signé avec la congrégation des sœurs de Saint François d'Assise. Ayant pour objet l'immeuble à usage de maison de retraite avec jardin et chapelle. Durée 30 ans à compter du 01/01/2001. Loyer 2023 : 18 192 € |
| SSIAD de Fontenay-sous-Bois 27 rue Lesage 94 120 Fontenay-sous-Bois | 01/04/2016 | Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments. | Convention d'occupation d'un local à titre précaire et révoquant, à titre gratuit. Précaire et révoquant, signé le 10 mars 2016. |
| Maisons de retraite Saint Charles (Angers et Epiré) | 01/01/2023 | Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments. | Bail avec les Sœurs Missionnaires de l'Evangile. Loyer 2023 de la maison St Charles à Angers : 277 680 € et 225 612 € pour St Charles à Epiré |

Note n° 13 Les Valeurs Mobilières de Placement

Valeurs en euros

| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | VALEUR D ACQUISITION | COURS A LA CLOTURE |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Livret A | 1 044 | 1 044 |
| Livret A | 85 742 | 86 170 |
| Capiposte | 53 162 | 53 853 |
| Capiposte | 200 000 | 200 000 |
| Espace invest 4 placements fonds euros et autres | 7 298 268 | 7 659 933 |
| Unifed (placement Cet) | 723 429 | 749 603 |
| Bnp Paribas iss 3.3% 22-26 IDX | 2 000 000 | 2 000 000 |
| C.A.T. Caisse d'Epargne 4% 1 an | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Total | 13 361 645 | 13 750 603 |



Association Monsieur Vincent

Note n° 14 Fonds reportés liés aux legs

Valeurs en euros

| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | SOLDE DEBUT EXERCICE RETRAITE | AUGMENTATIO N | DIMINUTION | VIREMENT COMPTE A COMPTE | SOLDE FIN EXERCICE |
|---------------------------------|-------------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|
| FONDS REPORTES LIE AUX LEGS | 93 197 | | -82 910 | | 10 287 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Total | 93 197 | 0 | -82 910 | | 10 287 |

Note n° 15 Tableau des fonds dédiés par projets

Valeurs en euros

| Variation des fonds dédiés issus de : | A l'ouverture de l'exerice | | | Obtenus sur 2023 | Provisionné sur 2023 | Utilisation | | A la clôture de l'exerice | | | |
|--|-----------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------|---|-----------|
| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Virement poste à poste | Apport établissements Angers | | | Montant global | Dont remboursement | Transferts | Montant global | Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices | |
| Subventions d'exploitation | 21 880 | - | 137 458 | 98 832 | 98 832 | - | 9 100 | - | - | 249 070 | - |
| * Cpam : convention dpm | 21 880 | | 137 458 | 98 832 | 98 832 | - | 9 100 | | | 249 070 | 0 |
| Contributions financières des autorités de tarification | | | | | | | | | | | |
| | 6 182 898 | - | 28 109 | 2 737 387 | 847 449 | - | 1 357 123 | | 579 807 | 6 281 139 | 1 955 159 |
| | | | | | | | | | | | |
| > Crédit non reductibles d'exploitation | 2 400 678 | 6 297 | 26 937 | | 270 296 | - | 737 173 | - | 579 807 | 2 546 842 | 1 215 578 |
| * Système informatisation | 27 294 | | | | | | | | | 27 294 | 27 294 |
| * Evaluations externes, internes et analyses risques | 6 617 | | | | | | | | | 6 617 | 6 617 |
| * Convergence négative | 53 148 | | | | | | | | | 53 148 | 53 148 |
| * En prévision du cpom | 340 765 | | | | | - | 9 725 | | | 331 040 | 310 382 |
| * Epi 2020 | 6 563 | | | | | | | | | 6 563 | 6 563 |
| * Dépenses du personnel non pérennes | 130 103 | | | | | - | 29 849 | | | 100 254 | 70 079 |
| * Formation et ses remplacements lors de ces formations | 1 099 907 | 9 060 | 26 937 | | 217 158 | - | 315 329 | | | 1 037 733 | 362 938 |
| * Prévention | 85 016 | | | | | - | 85 016 | | | - | |
| * Masques non consommées | 70 351 | | | | | - | 22 426 | | | 47 925 | 47 925 |
| * Médical (préventions, dispositifs...) | 228 783 | - | 8 220 | | | - | 103 771 | | | 116 792 | 110 104 |
| * Surplus perte activité | 128 772 | | | | | | | | | 128 772 | 128 772 |
| * Différences sur prime salaires covid | 21 568 | | | | | - | 21 568 | | | - | |
| * Service civique | 22 810 | | | | | - | 9 734 | | | 13 076 | 10 360 |
| * Communications, projets, activités physiques | 132 770 | | | | | - | 95 024 | | 579 807 | 617 554 | 80 789 |
| * Télémedecine | 2 323 | 5 457 | | | 1 000 | - | 4 063 | | | 4 718 | 36 |
| * Intérêts placé par l'établissement même | - | | | | | | | | | - | |
| * Surcoût covid | 20 500 | | | | | - | 20 500 | | | - | |
| * Qvt (Qualité Vie Travail) | 23 387 | | | | 52 138 | - | 20 168 | | | 55 357 | 571 |
| * Gallis subv invest et équipement (transférés en subvention investissement) | | | 35 743 | | | | | | - | 35 743 | - |

Valeurs en euros

| Variation des fonds dédiés issus de : | A l'ouverture de l'exerice | | | Obtenus sur 2023 | Provisionné sur 2023 | Utilisation | | A la clôture de l'exerice | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------|---|-----------|---------|
| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Virement poste à poste | Apport établissements Angers | | | Montant global | Dont remboursement | Transferts | Montant global | Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices | | |
| | | | | | | | | | | - | | |
| > Crédit non reconductibles d'investissements | 3 782 220 | - | 6 297 | 1 171 | - | 577 153 | - | 619 950 | - | - | 3 734 297 | 739 582 |
| * Appels malade | 26 673 | | | | | - | 26 673 | | | - | | |
| * Frais financiers | 1 559 014 | | | | | - | 376 374 | | | 1 182 640 | | |
| * Groupe électrogènes | 21 043 | | | | | - | 21 033 | | | 9 | | 9 |
| * Informatisation (dossiers, logiciels...) | 248 035 | | | | | - | 13 618 | | | 234 417 | | 123 061 |
| * lits médicalisés | 5 713 | | | | | - | 5 277 | | | 436 | | 436 |
| * Divers Matériels | 297 733 | | 32 895 | 1 171 | | 386 258 | - | 69 914 | | 648 144 | | 68 829 |
| * Pui | 381 468 | | | | | | | | | 381 468 | | 381 468 |
| * Rails de transferts | 309 408 | | | | | 165 130 | - | 46 127 | | 428 410 | | 49 980 |
| * Véhicules | 71 868 | - | 39 192 | | | 22 565 | - | 8 810 | | 46 430 | | 11 376 |
| * Travaux | 827 384 | | | | | 3 200 | - | 40 377 | | 790 208 | | 104 422 |
| * En prévision du cpom | 33 880 | | | | | | - | 11 746 | | 22 134 | | - |
| Contributions financières d'autres organismes | 8 399 462 | | - | - | 1 474 701 | 1 152 111 | - | 589 811 | - | - | 8 961 761 | |
| * Véhicule électrique | 7 631 | | | | | | - | 2 800 | | | 4 831 | |
| * Poulailler | 2 800 | | | | | | - | 2 280 | | | 520 | |
| * Divers petits matériels (wifi) - Fondation Casd | 0 | | | | | | | | | | 0 | |
| * Divers petits matériels | 3 108 | | | | | | - | 3 108 | | - | 0 | |
| * Camion et chien | 23 636 | | | | | 500 | - | 5 247 | | | 18 889 | |
| * Travaux mises aux normes Ehpad | 1 320 425 | | | | | | | | | | 1 320 425 | |
| * Travaux mises aux normes Foyer de vie | 386 951 | | | | | | | | | | 386 951 | |
| * Mise en place d'un progiciel avec financement d'un salarié temporaire | 21 808 | | | | | | | | | | 21 808 | |
| * Golfette participation financement | 2 315 | | 1 060 | | | | - | 1 450 | | | 1 925 | |
| * Réfection de 20 chambres | 100 000 | | | | | | - | 3 718 | | | 96 282 | |
| * Investissements Borne Mélo | 2 921 | | 741 | | | | - | 1 056 | | | 2 607 | |
| * travaux de la résidence | 487 165 | | | | | | | | | | 487 165 | |
| * Motomed | | | | | | 3 000 | - | 3 000 | | | - | |
| * Compagnie des Filles de la Charité : aide rénovation Maison St Joseph à Phalempin | 16 087 | | | | | | - | 1 898 | | | 14 188 | |
| * Crédit Agricole : borne méli mélo | 5 832 | | | | | | - | 5 832 | | | - | |

Valeurs en euros

| Variation des fonds dédiés issus de : | A l'ouverture de l'exercice | | | Obtenus sur 2023 | Provisionné sur 2023 | Utilisation | | A la clôture de l'exercice | | |
|--|-----------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|---|
| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Virement poste à poste | Apport établissements Angers | | | Montant global | Dont remboursement | Transferts | Montant global | Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices |
| * Fonds St Michel pour investissement de la Maison St Joseph à Phalempin | - | | | | | | | | - | |
| * Fond de dotation AMV | 3 000 | - 741 | | | - | 763 | | | 1 496 | |
| * traçabilité linge via puces et animation | 4 450 | | | | 4 434 | - 2 055 | | | 6 828 | |
| * traçabilité linge via puces et animation | | | | | 2 752 | | | | 2 752 | |
| * Fonds St Michel pour investissement de la résidence Sacré Cœur 94 | 12 799 | | | | - | 1 384 | | | 11 415 | |
| * Droits réservataires Catherine Labouré | 334 332 | | | | - | 34 000 | | | 300 332 | |
| * Droits réservataires Bonnière | 491 841 | | | | - | 73 850 | | | 417 991 | |
| * Droits réservataires Jean XXIII | 188 094 | | | | - | 54 767 | | | 133 327 | |
| * Droits réservataires St Joseph à Louveciennes | 250 699 | | | | - | 34 712 | | | 215 987 | |
| * Droits réservataires St Louis à Versailles | 102 580 | | | | - | 25 445 | | | 77 135 | |
| * Petits travaux et aménagements - St Louis à Versailles | 147 618 | | | | - | 7 731 | | | 139 886 | |
| * Investissements la Providence | 164 405 | - 1 060 | | | - | 9 162 | | | 154 183 | |
| * Droits réservataires Rosalie Rendue | 57 687 | | | | - | 5 867 | | | 51 820 | |
| * Aide rénovation, extension (La Chesnaye) | 1 312 135 | | | | - | 114 099 | | | 1 198 036 | |
| * Cuisine (La Chesnaye) | | | | | 1 008 700 | | | | 1 008 700 | |
| * Aide rénovation, extension (Maison Ste Hélène) | 2 577 364 | | | | - | 155 419 | | | 2 421 945 | |
| * Adème, chaufferie | 63 406 | | | | - | 5 211 | | | 58 195 | |
| * Fondation St Michel, aide investissement | 166 000 | | | | - | 3 073 | | | 162 927 | |
| * Fonds de dotation Maison St Louis | 15 370 | | | | 127 976 | | | | 143 345 | |
| * Investissements Castel | 124 001 | | | | - | 31 081 | | | 92 920 | |
| * Fond de dotation AMV | 3 000 | | | | | | | | 3 000 | |
| * Uniopss (petits matériels) | | | - | | 4 750 | - 803 | | | 3 947 | |
| Ressources liées à la générosité du public | 1 854 661 | - | - | 127 925 | 87 357 | - 31 833 | - | - | 1 910 186 | - |
| | - | | | | | | | | - | |
| Gros travaux de mises aux normes | 1 481 467 | | | | | | | | 1 481 467 | |
| Petits investissements, animations, bien être des résidents | 321 170 | | | 127 925 | 87 357 | - 25 499 | | | 383 029 | |
| Equipements à Bonnière | 52 024 | | | | | - 6 334 | | | 45 690 | |
| Total | 16 458 901 | - | 165 567 | 4 438 845 | 2 185 749 | - 1 987 867 | - | 579 807 | 17 402 156 | |



Association Monsieur Vincent

Note n° 16 DETAILS DES FINANCEMENTS PAR ORIGINE

Valeurs en euros

| FINANCEMENTS | ETAT | COLLECTIVITES TERRITORIALES | AUTRES (part revenant aux résidents) | TOTAL 2023 | Total 2022 |
|--|-------------------|--------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Concours publics | 50 815 391 | 27 797 590 | 42 406 816 | 121 019 797 | 110 403 338 |
| Produits de tarification en hébergement (dont 14 759 ke des Conseils Départementaux via les aides sociales) | | 14 759 448 | 42 127 993 | 56 887 441 | 51 815 748 |
| Produits dépendance | | 13 038 141 | 278 823 | 13 316 964 | 11 885 793 |
| A.R.S. (dont 2 737 ke de Crédits Non Reconductibles et 9 294 ke sur revalorisation salariale) | 50 815 391 | | | 50 815 391 | 46 701 798 |
| Subventions d'exploitations | 0 | 450 990 | 0 | 450 990 | 485 328 |
| Dases, cnsa, Asp, Conseil Departemental | | 450 990 | | 450 990 | 485 328 |
| Subventions d'investissements | 609 914 | 634 628 | 0 | 1 244 542 | 420 486 |
| Europe - Cnsa - Pai : aide aux financements petits équipement | 609 914 | | | 609 914 | 341 773 |
| Conseil Départemental | | 634 628 | | 634 628 | 78 713 |

Note n° 17 COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Valeurs en euros

| COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION | | | | |
|--|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE 2023 | | EXERCICE 2022 | |
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 1,1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1,2 Dons, Legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | 127 925 | 127 925 | 115 174 | 115 174 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 82 910 | 82 910 | 21 962 | 21 962 |
| - Mécénat | | | | |
| 1,3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| 2,1 Cotisations avec contrepartie | 1 350 | | 1 120 | |
| 2,2 Parrainage des entreprises | 0 | | 0 | |
| 2,3 Contributions financières sans contre partie | 1 474 701 | | 946 121 | |
| 2,4 Autres produits non liés à la générosité du public | 5 822 307 | | 5 361 714 | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 121 470 786 | 0 | 110 888 666 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 1 552 717 | 0 | 1 323 052 | |
| 5 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 1 987 868 | 31 833 | 1 893 648 | 14 824 |
| TOTAL | 132 520 564 | 242 667 | 120 551 458 | 151 960 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS LOCALES | | | | |
| 1,1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 128 431 570 | 155 310 | 115 724 549 | 50 192 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 1,2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 2,1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2,2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 3 314 453 | | 2 926 228 | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 1 189 819 | | 1 056 779 | |
| 5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES | 42 124 | | 22 311 | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 2 185 751 | 87 357 | 1 800 184 | 101 768 |
| TOTAL | 135 163 716 | 242 668 | 121 530 051 | 151 960 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -2 643 152 | 0 | -978 593 | 0 |

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE 2023 | | EXERCICE 2022 | |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| PUBLIC | | | | |
| Bénévolat | 651 542 | 651 542 | 492 185 | 492 185 |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PUBLIC | | | | |
| 3 - CONTRIBUTION VOLONTAIRE CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | |
| TOTAL | 651 542 | 651 542 | 492 185 | 492 185 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS LOCALES | | | | |
| Réalisées en France | 651 542 | 651 542 | 492 185 | 492 185 |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | |
| TOTAL | 651 542 | 651 542 | 492 185 | 492 185 |

Note N° 18 - COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

Valeurs en euros

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2021 | EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | |
| 1,1 Réalisées en France | | | | 1,1 Cotisation sans contrepartie | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 155 310 | 50 192 | 275 301 | 1,2 Dons, Legs et et assurances-vie | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | | | - Dons manuels | 127 925 | 115 174 | 116 449 |
| 1,2 Réalisées à l'étranger | | | | - Legs, donations et assurance vie | 82 910 | 21 962 | 233 603 |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | - Mécénats | | | |
| organismes agissant à l'étranger | | | | 1,3 Autres ressources liées à la générosité du public | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | | | | |
| 2,1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | | | |
| 2,1 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 155 310 | 50 192 | 275 301 | TOTAL DES RESSOURCES | 210 835 | 137 136 | 350 053 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | 2 - REPRISES AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 87 357 | 101 768 | 74 751 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 31 833 | 14 824 | - |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | |
| TOTAL | 242 668 | 151 960 | 350 053 | TOTAL | 242 667 | 151 960 | 350 053 |
| | | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | - | |
| | | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | | |
| | | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | - | - | |
| | | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | - | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2021 | RESSOURCES DE L'EXERCICE | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2021 |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | GENEROSITE DU PUBLIC | | | |
| SOCIALES | | | | Bénévolat | 651 542 | 492 185 | 163 224 |
| Réalisées en France Bénévolat | 651 542 | 492 185 | 210 444 | Prestations en nature | - | - | 47 220 |
| Réalisées à l'étranger Prestations en nature | | | | Dons en nature | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | | | |
| TOTAL | 651 542 | 492 185 | 210 444 | TOTAL | 651 542 | 492 185 | 210 444 |

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

| FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | EXERCICE 2023 | EXERCICE 2022 | EXERCICE 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| DEBUT D'EXERCICE | 161 695 | 74 751 | |
| (-) Utilisation | - 31 833 | - 14 824 | |
| (+) Report | 87 357 | 101 768 | 74 751 |
| D'EXERCICE | 217 220 | 161 695 | 74 751 |



Note N° 18 bis- Note explicative du CER et du CROD

L'AMV a pour la première fois fait une campagne d'appel à la générosité du public (AGP) sur 2021 et présente pour la troisième année un CER et un CROD.

Les règles et méthodes comptables retenues pour la réalisation du CER et du CROD ont été les suivantes :

Composition des rubriques d'appel à la générosité du CER et du CROD :

- * les recettes liées à l'AGP se composent exclusivement des dons et legs ;
- * les produits financiers issus des placements financiers n'ont pas été rattachés aux recettes liées à la générosité du public, ayant été générés par des placements financiers acquis antérieurement à la campagne d'appel à dons 2021.

Ordre d'affectation des rubriques de ressources AGP aux emplois :

Les ressources issues de l'AGP ont été exclusivement affectées aux missions sociales de l'association. La part non utilisée de ces ressources a été comptabilisée en report en fonds dédiés.

Composition des rubriques de missions sociales :

Les missions sociales de l'AMV, financées par les ressources AGP se composent essentiellement:

- * de projets pour améliorer le bien-être des résidents (équipements, matériels, etc.)
- * de séjours vacances
- * d'activités d'animations à caractères exceptionnels
- * de sorties (musée, cinéma, restaurant)

Les frais de fonctionnement se composent des frais de siège. Il s'agit principalement des coûts liés aux fonctions supports (RH, comptabilité, Direction Générale, Direction informatique, Direction des investissements et communication).

Note n° 19 CHARGES A PAYER

| Détail des charges à payer | Montants 2023 | Montants 2022 | Montants 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 1) Fournisseurs factures non parvenues | 1 175 497 | 952 500 | 1 173 983 |
| 2) Personnel et organismes sociaux | 1 355 334 | 2 114 092 | 1 670 168 |
| 3) Dettes concernant les congés payés (Brut) | 4 013 705 | 3 465 106 | 3 331 474 |
| 4) Charges sur dettes provisionnées sur congés payer | 2 122 993 | 1 839 842 | 1 711 378 |
| 5) Autres charges à payer | 703 355 | 672 804 | 378 391 |
| TOTAL | 9 370 883 | 9 044 344 | 8 265 394 |

Note n° 20 PRODUITS A RECEVOIR

| Détail des produits | Montants 2023 | Montants 2022 | Montants 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produits à recevoir | 2 425 499 | 277 107 | 1 514 189 |
| Autres produits à recevoir | 962 377 | 953 177 | 2 265 198 |
| TOTAL | 3 387 876 | 1 230 284 | 3 779 387 |

Note n° 21 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| Détail des charges | Montants 2023 | Montants 2022 | Montants 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Charges constatées d'avance | 489 637 | 353 994 | 296 237 |
| TOTAL | 489 637 | 353 994 | 296 237 |

Note n° 22 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| Détail des produits | Montants 2023 | Montants 2022 | Montants 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation | 3 198 | 19 503 | 11 049 |
| TOTAL | 3 198 | 19 503 | 11 049 |

Note n°23 CHARGES ET PRODUITS A CARACTERE EXCEPTIONNEL

| Détail des charges | Montants 2023 | Montants 2022 | Montants 2021 |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Charges exceptionnelles | 75 594 | 118 254 | 10 064 |
| Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés | 4 034 | 10 193 | 826 |
| Amortissement dérogatoire / complémentaire | - | - | - |
| Amortissement exceptionnel | - | - | - |
| Dotation aux amortissements et provisions - à caractère exceptionnel | | | |
| provisions réglementées pour réserves plus value | 302 760 | 308 877 | 83 608 |
| TOTAL | 382 388 | 437 325 | 94 498 |

| Détail des produits | Montants 2023 | Montants 2022 | Montants 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Autres produits exceptionnels | 202 854 | 226 385 | 335 345 |
| * Dont produits sur abandon créance (135 ke) | | | |
| Produits sur cessions éléments actifs cédés | 14 141 | 15 267 | 959 |
| Quote part subventions d'investissement | 2 059 503 | 1 910 398 | 1 837 653 |
| Amortissement différé, reprise amortissement dérogatoire | - | - | - |
| TOTAL | 2 276 498 | 2 152 051 | 2 173 956 |

| | | | |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 1 894 110 | 1 714 726 | 2 079 458 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|

Note n° 24 Effectif en E.T.P. (effectif en équivalent temps plein)

Sur la base des heures payées des effectifs salariés sur l'année 2022 par établissement (base 1 820 h avant refacturation)

| | E.T.P. 2023 | E.T.P. 2022 | E.T.P. 2021 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Direction Générale AMV | 26,93 | 27,06 | 27,86 |
| Accueil Saint François | 37,82 | 37,53 | 38,31 |
| Antoine Portail | 55,95 | 55,18 | 54,17 |
| Castel Saint Joseph | 58,16 | 56,92 | 56,19 |
| Catherine Labouré | 84,19 | 83,07 | 82,43 |
| Jules Bérard De Bonniere et St Aldric | 58,68 | 59,58 | 53,74 |
| Résidence la Chesnaye | 45,48 | 42,35 | 38,77 |
| Résidence Les Cèdres | 41,83 | 41,27 | 40,95 |
| Saint Georges De Lisle | 46,60 | 46,83 | 49,23 |
| Saint Joseph de Cachan | 111,69 | 105,60 | 102,60 |
| Sacré Coeur | 68,36 | 70,40 | 67,99 |
| Jean XXIII | 87,64 | 90,81 | 97,03 |
| SSIAD Sacré Coeur | 11,64 | 9,42 | 10,32 |
| Résidence Saint Joseph de Louveciennes | 78,50 | 78,11 | 78,44 |
| SSIAD Saint Joseph | 32,33 | 31,67 | 29,91 |
| EHPAD Maison Saint Louis | 41,99 | 39,05 | 39,29 |
| Résidence Sainte Croix | 43,64 | 43,26 | 44,51 |
| Domaine de Belletanche | 69,58 | 63,38 | 61,62 |
| Saint Vincent de Paul de Nogent | 77,02 | 79,89 | 76,10 |
| Sainte Anne d'Auray | 77,68 | 76,57 | 78,34 |
| SSIAD Sainte Anne d'Auray | 13,38 | 11,74 | 11,73 |
| Résidence Sainte Claire | 1,89 | 1,45 | 0,53 |
| Maison Saint Joseph de Phalempin | 27,51 | 27,18 | 26,66 |
| Résidence Sainte Geneviève | 70,83 | 70,51 | 69,51 |
| Maison Sainte Hélène | 41,84 | 39,11 | 39,11 |
| SSIAD de Fontenay | 9,72 | 7,53 | 8,19 |
| Saint Joseph MAIA | - | 0,93 | 4,24 |
| Saint Joseph ESA | 2,61 | 3,67 | 3,57 |
| Saint Joseph Accueil de Jour | 3,45 | 3,54 | 3,64 |
| ACCUEIL DE JOUR Sainte Anne d'Auray | 1,65 | 2,01 | 1,35 |
| EHPAD La Providence | 65,61 | 59,56 | 56,41 |
| St Charles (Anges) | 62,41 | | |
| Epiré (Angers) | 37,63 | | |
| TOTAL | 1 494,24 | 1 365,18 | 1 352,74 |