

ASSOCIATION POUR LA GESTION D'ŒUVRES SOCIALES

56 rue Charles Bras
77184 EMERAINVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

ASSOCIATION POUR LA GESTION D'ŒUVRES SOCIALES

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration de l'entité ASSOCIATION POUR LA GESTION D'ŒUVRES SOCIALES,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION POUR LA GESTION D'ŒUVRES SOCIALES 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 la Fondation à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITES 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 la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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

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

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

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 la Fondation 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 Villejust, le 29 mai 2024,

Signé électroniquement le 29/05/2024 par
Jean Francois Noel



BDO IDF
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Représentée par Jean-François NOËL

ASSOCIATION POUR
LA GESTION D'OEUVRES SOCIALES

56 rue Charles Bras

77184 EMERAINVILLE

Comptes annuels au 31 Décembre 2023

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan Actif
Bilan Passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite

Annexes

Règles et méthode comptables
Résultat par établissement
Résultat par établissement après reprise des déficits et excédents des exercices antérieurs
Immobilisations
Amortissements
Provisions
Etat des créances et des dettes
Détail des charges à payer - Produits à recevoir
Produits constatés d'avance et charges constatées d'avance
Tableau de variation des fonds propres
Détail des charges exceptionnelles et produits exceptionnels
Tableau des effectifs moyens
Autres informations

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF	Brut 2023	Amort. et dépréciations 2023	Net 2023	Net 2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Conc., brev., lic., marq., proc. logic., droits et valeurs similaires	113 238	111 532	1 705	143
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	5 580		5 580	
Immobilisations corporelles :				
Terrains	493 592	128 362	365 230	370 573
Constructions	38 433 860	19 442 236	18 991 624	19 889 228
Install. tech., mat. et out. industriels				
Autres	4 160 995	3 387 841	773 155	734 201
Immobilisations corporelles en cours	149 559		149 559	25 176
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2) :				
Participations	443 513		443 513	439 243
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	22 244		22 244	22 356
Total I	43 822 581	23 069 971	20 752 610	21 480 921
ACTIF CIRCULANT :				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (3) :				
Créances clients et comptes rattachés	1 415 359	110 684	1 304 675	1 174 734
Autres	122 167	4 670	117 496	482 567
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres	1 590 061	1 567	1 588 495	1 479 784
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 148 387		4 148 387	4 815 947
Charges constatées d'avance (3)	50 477		50 477	44 916
Total II	7 326 452	116 921	7 209 531	7 997 949
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	34 949		34 949	48 928
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	51 183 983	23 186 893	27 997 090	29 527 797
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital [dont versé]	1 588 682	1 588 682
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	1 505 815	1 652 105
Report à nouveau	-1 566 554	-1 385 257
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-521 991	-181 297
Subventions d'investissement	9 591 143	9 636 112
Provisions réglementées	2 821 835	2 800 524
TOTAL I	13 418 930	14 110 870
PROVISIONS pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 572 307	1 288 173
TOTAL II	1 572 307	1 288 173
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 953 621	9 964 961
Emprunts et dettes financières diverses (3)	274 596	341 325
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	641 292	873 595
Dettes fiscales et sociales	2 282 606	2 126 150
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	29 960	23 408
Autres dettes	823 779	798 896
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		419
TOTAL III	13 005 853	14 128 755
Ecart de conversion Passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	27 997 090	29 527 797
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		
TOTAL GENERAL		

(1) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs banque

COMPTE DE RESULTAT

Libellé	Exercice 2023	Exercice 2022
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	17 651 950	17 140 987
Montant net du chiffre d'affaires	17 651 950	17 140 987
dont à l'exportation : ...		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 334	4 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	393 494	658 876
Autres produits	14 291	5 329
Total I	18 063 069	17 809 192
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 130 741	5 121 309
Impôts, taxes et versements assimilés	1 332 756	1 238 987
Salaires et traitements	6 937 376	6 676 407
Charges sociales	3 210 594	2 951 115
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 512 913	1 574 544
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		53 339
Dotations aux provisions	452 849	577 984
Autres charges	656	8 425
Total II	18 577 886	18 202 110
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-514 817	-392 918
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice ou perte transférée III	652 958	645 967
Perte ou bénéfice transféré IV	652 958	645 967

Produits financiers :

De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	14 367	10 709
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	189 311	134 299
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Total V	203 677	145 008
----------------	----------------	----------------

Charges financières :

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		110 277
Intérêts et charges assimilées	329 307	274 348
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Total VI	329 307	384 625
-----------------	----------------	----------------

2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-125 629	-239 617
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)	-640 446	-632 536

Produits exceptionnels :

Sur opérations de gestion	3 621	357 444
Sur opérations en capital	137 784	109 307
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 603	11 061

Total VII	145 008	477 812
------------------	----------------	----------------

Charges exceptionnelles :

Sur opérations de gestion	209	665
Sur opérations en capital		
Dotations aux provisions et dépréciations et transferts de charges	24 914	24 914

Total VIII	25 122	25 579
-------------------	---------------	---------------

4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	119 886	452 233
--	----------------	----------------

Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 431	994
Total des produits (I + III + V + VII)	19 064 712	19 077 979
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)	19 586 703	19 259 276
Bénéfice ou perte	-521 991	-181 297

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

(Décret n°83-1020 du 29/11/1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

L'AGOS est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 dénommée ASSOCIATION POUR LA GESTION D'OEUVRES SOCIALES.

Elle gère 3 établissements :

- La résidence Malnoue à Emerainville
- La résidence du Château à Claye Souilly
- La résidence du Château des Cèdres à Conches sur Gondoire

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 27 997 090 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 521 991 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi qu'aux dispositions du règlement 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales.

Les comptes comptables ont été établis suivant l'arrêté du 23/12/2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et medico-sociaux relevant de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Faits caractéristiques de l'exercice et des événements postérieurs

Aucun fait significatif et aucun événement postérieur ayant un impact sur les comptes durant l'exercice clos 31/12/2023

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Aménagements des terrains : 15 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Logiciel et matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans
- * Autres matériels (cuisine, lingerie, médical, dépendance, animation) : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

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

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT

MALNOUE	- 227 102,39
CONCHES	- 292 841,73
CLAYE	- 122 351,27
ASSOCIATION	120 304,49
RESULTAT GLOBAL	- 521 990,90

RESULTAT APRES REPRISE DES DEFICITS ET EXCEDENTS DES EXERCICES ANTERIEURS

RESULTAT NET COMPTABLE AU 31 DECEMBRE 2023	- 521 990,90
CLAYE	-
CONCHES	-
MALNOUE	-
RESULTAT GLOBAL APRES IMPUTATION DES RESULTATS ANTERIEURS	- 521 990,90

IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2022	Acquisitions 2023	Cessions 2023	Immobilisations au 31 Décembre 2023
Immobilisations incorporelles	110 958	7 860	0	118 818
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et va	110 958	2 280		113 238
Fonds commercial				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		5 580		
Total Immobilisations incorporelles	110 958	7 860	0	118 818
Immobilisations corporelles	42 465 421	1 007 121	234 535	43 238 007
Terrains	310 000			310 000
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	183 592			183 592
Constructions	38 034 677	399 184		38 433 860
Installations, matériel et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles	3 911 977	249 242	223	4 160 995
Immobilisations corporelles en cours	25 176	358 695	234 313	149 559
Total Immobilisations corporelles	42 465 421	1 007 121	234 535	43 238 007
Immobilisations financières	461 599	4 270	113	465 757
Participations	439 243	4 270		443 513
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 356		113	22 244
Total Immobilisations financières	461 599	4 270	113	465 757
TOTAL IMMOBILISATION	43 037 979	1 019 251	234 648	43 822 581

AMORTISSEMENTS

Amortissements	Amortissements et dépréc. au 31/12/2022	Dotations 2023	Diminutions 2023	Amortissements et dépréc. au 31/12/2023
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles	110 814	718		111 532
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	110 814	718		111 532
Fonds commercial (établissements privés)				
- dont droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	110 814	718	0	111 532
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles	21 446 244	1 512 431	236	22 958 439
Terrains				
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	123 019	5 342		128 362
Constructions sur sol propre	18 114 974	1 293 420	236	19 408 158
Constructions sur sol d'autrui	30 475	3 603		34 079
Installations, matériel et outillage techniques				
Autres immobilisations corporelles	3 177 775	210 066		3 387 841
Immobilisations corporelles en cours				
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	21 446 244	1 512 431	236	22 958 439
Dépréciations des immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	21 557 058	1 513 149	236	23 069 971

PROVISIONS

Prov., dép., fds déd. et rés. compens.	Montants 2022	Dotations de l'Exercice 2023	Reprises de l'Exercice 2023	Montants 2023
--	---------------	------------------------------	-----------------------------	---------------

Provisions Réglementées				
141 - Destinées à la Couverture du Besoin en Fonds de Roulement				
142 - Pour Renouvellement des Immobilisations				
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks (ESSMS privés)				
144 - Provisions pour impôts (établissements privés)				
145 - Amortissements Dérogatoires	179 743	24 914		204 656
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)				
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)				
148 - Autres provisions réglementées	2 620 782		3 603	2 617 179
1483 - dont provisions réglementées pour produits financiers (ESSMS privés)				
14861 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Immobilisé	2 620 782		3 603	2 617 179
14862 - dont réserves des Plus-Values Nettes d'Actif Circulant				

Dépréciations				
29 - Dépréciation des Immobilisations				
39 - Dépréciation des Stocks et En-Cours				
49 - Dépréciation des Comptes de Tiers	119 394		4 040	115 355
59 - Dépréciation des Comptes Financiers	110 277		108 711	1 567

Les VMP sont comptabilisés à leur prix d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée en cas de moins-value latente.

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Libellé	Montant brut 2023
CREANCES (a)	
Créances de l'actif immobilisé :	
Créances rattachées à des participations(25-26)	443 513
Prêts (274)	
Autres immobilisations financières (271à 273, etc)	22 244
Créances de l'actif circulant :	
Créances clients et comptes rattachés (411 à 418)	1 415 359
Autres créances clients (4096,4097, etc)	123 235
Personnel et comptes rattachés (421,)	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	
Autres	
Charges constatées d'avance (486)	50 477
TOTAL CREANCES	2 054 829
DETTES (b)	
Emprunts obligataires convertibles (161)	
Autres emprunts obligataires (163)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (164 ..)	8 953 621
Emprunts et dettes financières divers (165...-17)	274 596
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401,403,408)	641 292
Personnel et comptes rattachés (421,)	691 976
Sécurité sociale et autres organismes sociaux (43 sauf)	967 852
Etat et autres collectivités publiques (44 sauf)	622 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés (269,279,404,405)	29 960
Autres dettes (solde créditeur 409, 41, 45, 46, ...)	823 779
Produits constatés d'avance (487)	
TOTAL DETTES	13 005 853

Échéances des emprunts et dettes auprès des établissements de crédits et des dettes financières

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

	A moins d'un 1 an	Entre 1 an et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Échéances des emprunts et dettes auprès des établissements de crédits et des dettes financières	1 058 052	3 494 328	4 675 837	9 228 217

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2023
16884000 INT. COURUS S/EMPRUNTS	40 557
40810000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	135 123
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	556 744
42860000 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	29 047
43820000 CHARGES A PAYER S/CONGES PAYES	334 372
43860000 ORG. SOCIAUX AUTRES CHGES A P	16 008
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 431
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	629
TOTAL	1 113 911

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2023
41800000 REDEVABLES - PRODUITS A RECEVOIR	588 113
40980000 FOURNISSEURS AAR	13 275
42500000 PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE	-1 068
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	0
46701000 AUTRE CREDITEUR DIVERS	1 004
46702000 DEBITEURS DIVERS ETABLISSEMENTS	29 508
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	79 448
49670000 PROVISIONS AUTRES DEBITEURS	-4 670
TOTAL	705 609

PRODUITS ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2023
------------------------------------	-------------------

Produits d'exploitation	0
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	0

Charges constatées d'avance	31/12/2023
------------------------------------	-------------------

Charges d'exploitation	50 477
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	50 477

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Montant net 31/12/2022	Affectation du résultat	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Montant net 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	1 652 105			146 290	1 505 815
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>1 652 105</i>			<i>146 290</i>	<i>1 505 815</i>
Report à nouveau	-1 385 257	-181 297			-1 566 554
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico- sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-485 188</i>	<i>74 808</i>			<i>-410 380</i>
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-181 297	181 297		521 991	-521 991
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-106 488</i>	<i>106 488</i>		<i>521 991</i>	<i>-521 991</i>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	9 636 112		93 932	138 901	9 591 143
Provisions réglementées	2 800 524		24 914	3 603	2 821 835
TOTAL GENERAL	12 522 188	0	118 846	810 785	11 830 248

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2023
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT.S/OP.GEST°	-209
68725000 AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	-24 914
TOTAL	-25 122

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2023
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 621
77181000 PRODUITS SUR EX. ANTERIEUR	0
77500000 PRODUITS CESSION ELTS ACTIF	0
77700000 QUOTE PART SUBV.INV.VIRE CPT RESULT	137 784
78742000 REP.PROV REGLEM. PR RENOUV.IMMO	0
78746100 REP PROV REGL PLUS VALUE ACTIF	3 603
TOTAL	145 008

EFFECTIF MOYEN

Etablissement	Nombre de salariés
Malnoue	76,5742
Conches	50,2567
Claye	44,76,75
TOTAL	126.8309

AUTRES INFORMATIONS**Engagements hors bilan****ETATS HYPOTHECAIRES :****MALNOUE :**

1 700 000 € au titre du Crédit Coopératif

2 300 000 € au titre du Crédit Coopératif

CLAYE :

753 480 € au titre du Crédit Coopératif

4 300 000 € au titre du Crédit Agricole

CONCHES :

2 500 000 € au titre du Crédit Agricole

5 500 000 € au titre du Crédit Agricole

1 500 000 € au titre du Crédit Coopératif

Engagement de retraite

Le montant de l'engagement de retraite s'élève à 854 012 €, il n'est pas été comptabilisé en provision

La provision indemnités de départ à la retraite au bilan du 31/12/2023 s'élève à 196 442 €.