



# CABINET KREMER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES RÉGION GRAND EST  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DU RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE COLMAR

## A E D E

**Association déclarée selon la loi du 01.07.1901**

**J.O. du 14.10.1954, 06.08.1955 et 06.05.1960**

**Siège social : 5, Route de Pézarches  
77515 HAUTEFEUILLE**

---

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

**Siège social :** Espace Européen de l'Entreprise • 25 avenue de l'Europe • Schiltigheim  
Tél. 03 88 18 65 00 • E-mail : [experts@cabinet-kremer.fr](mailto:experts@cabinet-kremer.fr) **Adresse postale :** BP 90028 • 67013 Strasbourg Cedex

**Bureau secondaire :** 12 rue St-Georges • 67500 Haguenau • Tél. 03 88 93 33 01 • E-mail : [haguenau@cabinet-kremer.fr](mailto:haguenau@cabinet-kremer.fr)

---

Société Anonyme au capital de 500 000 € • RCS Strasbourg B 305 120 867 • APE 6920 Z • TVA Intracommunautaire FR 94 305 120 867



# CABINET KREMER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES RÉGION GRAND EST  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DU RESSORT DE LA COUR D'APPEL DE COLMAR

## **A E D E**

**Association déclarée selon la loi du 01.07.1901**

**J.O. du 14.10.1954, 06.08.1955 et 06.05.1960**

**Siège social : 5, Route de Pézarches  
77515 HAUTEFEUILLE**

---

## **RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

Aux Membres de l'Association,

### **OPINION**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AEDE 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.

**Siège social :** Espace Européen de l'Entreprise • 25 avenue de l'Europe • Schiltigheim • **Adresse postale :** BP 90028 • 67013 Strasbourg Cedex  
Tél. 03 88 18 65 00 • E-mail : experts@cabinet-kremer.fr

**Bureau secondaire :** 12 rue St-Georges • 67500 Haguenau • Tél. 03 88 93 33 01 • E-mail : haguenau@cabinet-kremer.fr

---

Société Anonyme au capital de 500 000 € • RCS Strasbourg B 305 120 867 • APE 6920 Z • TVA Intracommunautaire FR 94 305 120 867

PASSIF	Siège	Domaine Emmanuel	Résidence Siméon	Résidence du Chêne	ESAT Val d'Europe	Domaine du Saule	Résidence des Servins	Résidence des Oliviers	Samsah de l'Yverres	Samsah du Grand Morin	ESAT des Mugnets
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>											
<i>Fonds propres</i>											
Fonds associatifs sans droit de reprise	-882 011	3 594 356	360 067	81 215	565 498	36 931	137 386	107 162	15 524	38 725	-425 133
Subventions d'investissement sans droit de reprise	15 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 143
Réserves	375 020	5 791 191	1 822 705	3 467 789	2 012 204	1 121 838	2 107 672	2 946 950	747 185	358 760	1 698 232
Résultat de l'exercice	-1 122 128	197 805	-194 089	-184 294	150 784	-33 876	9 618	57 378	158 904	45 452	4 293
	-1 614 120	9 583 352	1 988 684	3 364 710	2 728 486	1 124 894	2 254 676	3 111 491	921 673	442 937	1 339 535
<b>Autres fonds associatifs</b>											
Report à nouveau	-652 474	238 278	-169 621	250 886	115 213	-386 476	43 227	80 681	18 975	42 036	-301 343
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	574 294	626 351	121 775	384 985	110 771	374 576	351 212	0	0	55 101	2 707
Provisions réglementées	630 977	708 152	530 765	286 516	3 560	307 812	561 989	181 243	106 895	52 708	27 296
	552 797	1 572 780	482 919	922 388	229 545	295 912	956 429	261 924	125 870	149 845	-271 340
	-1 061 323	11 156 132	2 471 603	4 287 098	2 958 031	1 420 805	3 211 105	3 373 415	1 047 483	592 782	1 068 195
<b>TOTAL I</b>											
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>											
Provisions pour risques et charges	80 264	108 487	21 345	179 888	8 272	6 575	23 760	132 801	2 190	11 354	55 050
Fonds dédiés	0	49 504	0	1 850	0	0	33 110	6 393	1 850	0	16 091
	80 264	157 991	21 345	181 738	8 272	6 575	56 870	139 194	4 040	11 354	71 141
<b>TOTAL II</b>											
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>											
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>											
Emprunts auprès des établissements de crédit	701 872	5 598 345	496 428	805 399	1 081 226	834 730	3 268 319	3 625 099	273 396	347 561	2 772 822
Emprunts auprès d'organismes divers											
Cautions reçues	32 172	40	684	263	0	0	0	0	240	0	0
Chèques, cartes bancaires, effets à décaisser, découverts											
	734 043	5 598 385	497 112	805 662	1 081 226	834 730	3 268 319	3 625 099	273 636	347 561	2 772 822
<b>AUTRES DETTES</b>											
Avances et acomptes reçus/cde	0	1 133	0	0	5 100	0	0	0	0	0	0
Fournisseurs	365 276	337 787	132 255	117 753	83 787	81 252	158 063	184 892	20 523	3 527	106 938
Résidents comptes créditeurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DDASS, contribution hébergement, etc. *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
créditeurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dettes sociales et fiscales	709 011	777 879	300 144	423 767	210 009	271 932	346 993	556 836	117 163	72 803	299 876
Fournisseurs d'immobilisations	85 102	18 583	7 576	7 940	0	3 463	6 059	10 518	2 507	0	0
Clients - créditeurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Créditeurs divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 159 388	1 135 382	439 975	549 460	298 896	356 647	511 115	752 246	140 193	76 330	406 814
<i>Produits constatés d'avance</i>	0	1 128	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL III</b>	1 893 432	6 734 896	937 087	1 355 122	1 380 123	1 191 376	3 779 434	4 377 345	413 828	423 891	3 179 636
<b>TOTAL PASSIF</b>	912 373	18 049 018	3 430 035	5 823 958	4 348 426	2 618 756	7 047 408	7 889 954	1 465 351	1 028 027	4 318 972
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	16 038 247	0	0	0	0	1 654 904	0	0	0	0	1 946 250
<b>TOTAL GENERAL</b>	16 950 619	18 049 018	3 430 035	5 823 959	4 348 426	4 273 662	7 047 407	7 889 954	1 465 350	1 028 027	6 265 221



PASSIF	Résidences des Roseaux	Samsah de l'Oranger	Domaine St Jean	Clos des Chataigniers	ESAT de L'Ambresis	SAVS au Fil de L'Ourcq	IME de l'Oasis	Résidence Le Chemin	Mont des Oiseaux	Résidence de l'Amandier	Résidence Les Lilas	TOTAL 2023	TOTAL 2022
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>													
<i>Fonds propres</i>													
Fonds associatifs sans droit de reprise	-26 460	12 625	-60 222	-90 387	1 123 337	-20 525	79 634	-18 474	1 398 620	0	-44 161	5 983 709	6 374 821
Subventions d'investissement sans droit de reprise	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Réserves	585 382	1 023 863	282 124	342 985	814 805	319 524	2 275 103	337 806	454 602	0	250 540	29 136 278	27 925 468
Résultat de l'exercice	-215 078	268 819	128 355	17 548	-59 343	53 406	495 118	-82 979	-186 332	834 171	-404 122	-62 591	-1 355 084
	343 845	1 303 308	350 257	270 145	1 878 799	352 405	2 849 854	236 354	1 868 889	834 171	-197 744	35 134 538	32 960 204
<i>Autres fonds associatifs</i>													
Report à nouveau	42 391	651 141	28 263	-219 392	-183 932	-39 800	27 348	-871 404	-537 875	0	-1 927 354	-3 751 232	-1 576 448
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	493 879	0	1 001 359	425 493	147 500	0	290 103	27 972	20 202	1 185 000	450 586	6 633 868	6 180 534
Provisions réglementées	24 075	11 290	80 401	2 576	1 231 000	33 233	657 087	23 102	50 472	0	0	5 511 150	5 506 570
	560 345	662 432	1 110 023	208 677	1 194 568	-6 567	964 538	-820 331	-467 201	1 185 000	-1 476 768	8 393 786	10 110 656
<b>TOTAL I</b>	<b>904 189</b>	<b>1 965 739</b>	<b>1 460 280</b>	<b>478 822</b>	<b>3 073 367</b>	<b>345 837</b>	<b>3 814 393</b>	<b>-583 977</b>	<b>1 199 688</b>	<b>2 019 171</b>	<b>-1 674 511</b>	<b>43 528 324</b>	<b>43 070 860</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>													
Provisions pour risques et charges	92 420	7 568	84 064	10 260	31 921	3 041	16 906	16 407	143 422	0	16 174	1 052 169	809 395
Fonds dédiés	0	13 661	733 638	0	76 155	0	893 531	16 375	651 582	0	68 947	2 562 687	2 623 278
<b>TOTAL II</b>	<b>92 420</b>	<b>21 229</b>	<b>817 702</b>	<b>10 260</b>	<b>108 076</b>	<b>3 041</b>	<b>910 437</b>	<b>32 782</b>	<b>795 004</b>	<b>0</b>	<b>85 121</b>	<b>3 614 856</b>	<b>3 432 673</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>													
<i>Emprunts et dettes assimilées</i>													
Emprunts auprès des établissements de crédit	4 159 210		6 518 869	1 609 336	474 107	0	1 037 575	154 942	339 642	8 583 044	7 975 032	50 656 963	51 997 604
Emprunts auprès d'organismes divers													
Cautions reçues	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 227	63 802
Chèques, cartes bancaires, effets à décaisser, découverts													0
													0
<b>TOTAL III</b>	<b>4 160 038</b>	<b>0</b>	<b>6 518 869</b>	<b>1 609 336</b>	<b>474 107</b>	<b>0</b>	<b>1 037 575</b>	<b>154 942</b>	<b>339 642</b>	<b>8 583 044</b>	<b>7 975 032</b>	<b>50 691 180</b>	<b>52 061 406</b>
<b>AUTRES DETTES</b>													
Avances et acomptes reçus/cide	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 233	8 495
Fournisseurs	155 914	35 030	139 307	55 930	39 340	19 528	77 526	248 157	323 912	4 781	220 882	2 912 360	1 809 408
Résidents comptes créditeurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DDASS, contribution hébergement, etc. - créditeurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dettes sociales et fiscales	347 888	93 256	426 916	154 678	256 949	106 199	199 995	553 564	670 704	84 420	548 572	7 529 553	8 574 915
Fournisseurs d'immobilisations	6 479	0	36 335	-3 729	0	0	0	9 902	120 843	0	2 975	314 553	903 939
Clients - créditeurs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Créditeurs divers	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL IV</b>	<b>510 281</b>	<b>128 286</b>	<b>602 558</b>	<b>206 879</b>	<b>296 289</b>	<b>125 727</b>	<b>277 521</b>	<b>811 623</b>	<b>1 115 459</b>	<b>89 201</b>	<b>772 429</b>	<b>10 762 699</b>	<b>11 296 757</b>
<i>Produits constatés d'avance</i>													
	0	0	0	0	14 255	0	0	0	0	0	0	15 383	17 140
<b>TOTAL III</b>	<b>4 670 319</b>	<b>128 286</b>	<b>7 121 426</b>	<b>1 816 215</b>	<b>784 651</b>	<b>125 727</b>	<b>1 315 096</b>	<b>966 565</b>	<b>1 455 101</b>	<b>8 672 245</b>	<b>8 747 460</b>	<b>61 469 262</b>	<b>63 375 303</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 666 929</b>	<b>2 115 255</b>	<b>9 399 408</b>	<b>2 305 297</b>	<b>3 966 093</b>	<b>474 605</b>	<b>6 039 926</b>	<b>415 370</b>	<b>3 449 793</b>	<b>10 691 416</b>	<b>7 156 071</b>	<b>108 612 442</b>	<b>109 878 836</b>
<b>COMPTES DE LIASON</b>													
	551 624	0	1 166 345	1 625 680	0	0	0	1 591 636	228 352	0	4 058 812	28 861 850	17 161 571
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 218 552</b>	<b>2 115 255</b>	<b>10 565 754</b>	<b>3 930 977</b>	<b>3 966 094</b>	<b>474 605</b>	<b>6 039 926</b>	<b>2 007 006</b>	<b>3 678 146</b>	<b>10 691 416</b>	<b>11 216 883</b>	<b>137 474 292</b>	<b>127 040 407</b>



**COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2023 - 1/6**

NATURE	SIEGE SOCIAL							DOMAINE EMMANUEL							
	FRANCS SIEGE	LOST SOCIAL	VIE ASSOCIATIVE	MATRISSE D'OUVRAGE	SPORT	VIE CULTURELLE	MANDATS DE GESTION	SOUSS- TOTAL	HEBERGEMENT	HEBERGEMENT EPCEA	SOINS EPCEA	B.P.A.S.	B.A.P.C.	VIE ASSOCIATIVE	SOUSS- TOTAL
CHARGES															
Achats consommés	36 239,41	2 562,18	3 436,34	4 133,55	3 835,72	52,53	581,42	50 841,15	332 482,76	75 911,08	6 456,42	188 833,48	140 849,47	-	764 533,21
Services extérieurs	43 656,19	14 886,73	30 190,07	1 447,12	2 274,90	-	964,82	92 621,83	126 122,09	48 083,78	-	84 367,02	128 277,84	-	396 850,73
Autres services extérieurs	187 948,22	2 244,05	118 180,18	1 687,29	58 588,99	20 844,60	33 032,09	422 505,42	621 648,53	179 384,00	146 719,35	535 602,99	38 954,25	21 340,22	1 543 649,34
Impôts et taxes	194 918,86	13 940,91	47 680,03	2 944,00	-	13 377,60	11 346,37	283 802,77	169 801,76	58 600,43	39 393,84	69 533,07	31 593,46	-	369 022,56
Charges de personnel	1 724 324,40	44 683,15	445 424,41	-	-	136 351,88	108 585,44	2 459 369,28	1 537 724,14	532 615,19	421 094,90	1 082 941,21	2 724 995,29	-	6 299 370,73
Charges de gestion courante	4 487,21	2 257,38	3 363,70	-	9 558,00	-	4 737,05	19 666,29	105 804,18	1 367,27	-	3 704,64	1 897,85	64,28	11 771,09
Charges financières	8 733,93	10 082,66	74,41	-	-	-	-	18 891,00	14 153,62	1 195,22	-	28 637,44	7 199,36	-	156 969,82
Dot amortissem. Provisions	148 160,18	54 355,49	2 424,49	3 036,90	3 067,87	-	-	211 044,93	450 106,02	134 590,49	9 763,13	151 916,26	86 508,72	1 965,69	834 850,31
Impôts sur les bénéfices et assimilés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais de siège	1 324 805,93	-	-	-	-	-	-	2 133,00	93 159,28	45 796,36	-	62 221,08	24 332,64	-	225 511,38
TOTAL CHARGES	423 458,47	145 012,55	652 906,63	13 228,86	77 325,48	170 626,61	154 510,14	1 637 068,74	3 461 585,81	1 090 504,22	624 622,86	2 217 857,19	3 184 608,88	23 370,19	10 602 549,15
PRODUITS															
Production ateliers, prestations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Production Immobilisée	88 249,94	96 761,12	-	-	-	-	179 365,54	276 126,66	-	-	-	131 183,28	1 312 207,02	-	1 443 390,30
Prix de journée, dotation globale	-	-	-	-	-	-	-	88 249,94	3 196 203,70	929 628,15	677 529,18	2 196 847,82	-	-	7 000 208,65
Subventions	-	-	-	-	15 450,00	5 000,00	-	20 450,00	-	-	-	-	1 045,35	-	1 045,35
Complément rémunération	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 044 837,41	-	2 044 837,41
Remboursements de charges	1 144,29	14,57	242,88	16 397,35	228,00	-	-	18 027,09	5 361,48	5 936,88	-	4 490,60	-	-	15 808,96
Produits divers	38 775,62	69,43	11 972,48	-	67 866,00	-	-	118 663,53	73 993,39	30 423,57	13 908,83	56 087,12	3 589,23	8 383,38	186 385,52
Produits financiers	-	-	10 707,41	-	-	-	-	10 707,41	-	-	-	-	-	2 514,42	2 514,42
Reprise de provisions	-	-	-	-	-	-	-	-	11 667,61	2 400,00	-	-	-	-	14 067,61
TOTAL PRODUITS	128 169,85	96 845,12	22 822,77	16 397,35	83 544,00	5 000,00	179 365,54	532 244,63	3 287 246,18	968 386,60	691 438,01	2 388 608,82	3 361 679,01	10 897,80	10 708 258,42
RESULTAT COURANT	295 288,62	48 167,43	629 983,86	3 168,49	6 218,52	165 626,61	24 855,40	1 104 824,11	174 339,63	122 115,62	66 815,15	170 751,63	177 070,13	12 472,39	105 709,27
Charges exceptionnelles	200,00	28,35	26 446,53	-	508,00	-	-	27 182,88	43,80	-	-	1 400,00	-	950,00	40 649,27
Produits exceptionnels	9 616,20	262,36	-	-	-	-	-	9 878,56	29 100,76	50 226,60	3 527,50	38 689,39	11 200,39	-	132 744,64
RESULTAT NET	245 872,42	47 933,42	656 430,39	3 168,49	5 710,52	165 626,61	24 855,40	1 122 128,43	145 282,67	71 883,02	32 087,16	208 041,02	188 270,52	13 422,39	197 804,64



COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2023 - 2/6

NATURE	RESIDENCE SIMEON			DOMAINE DU CHENE			ESAT VAL D'EUROPE			DOMAINE DU SAULE					
	HEBERGEMENT	SOINS	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL	HEBERGEMENT + CAJ	SOINS	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL	B.P.A.S.	B.A.P.C.	VE ASSOCIATIVE	HEBERGEMENT + CAO	S.A.V.S.	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL
CHARGES															
Achats consommés	133 765,59	9 618,57	-	143 384,16	206 648,13	47 417,18	-	254 065,31	70 424,15	89 722,03	-	249 889,45	2 722,33	873,78	253 484,56
Services extérieurs	104 234,92	1 532,80	48,82	105 816,54	153 290,01	220,52	-	153 510,53	57 318,29	48 661,15	-	108 632,76	1 920,51	-	110 553,27
Autres services extérieurs	402 708,62	95 991,70	679,06	499 379,38	342 666,03	343 993,69	1 186,97	687 846,69	242 626,55	71 910,98	384,12	377 138,11	1 441,26	2 533,61	381 112,96
Impôts et taxes	158 128,79	43 106,78	-	201 235,57	224 602,17	77 182,27	-	301 784,44	79 443,59	19 478,33	-	202 765,43	10 573,13	-	213 338,56
Charges de personnel	1 472 701,37	486 196,50	-	1 958 897,87	1 779 992,37	833 870,93	-	2 613 863,30	911 172,99	1 873 110,39	-	1 676 371,40	109 231,13	-	1 785 602,53
Charges de gestion courante	5 249,93	-	14,86	5 264,79	5 057,20	155,24	-	8 110,70	3 559,67	726,99	14,12	4 956,48	18 620,04	3,33	23 579,85
Charges financières	7 862,83	1 052,67	-	8 915,50	33 459,73	155,24	-	33 614,97	28 823,30	6 216,76	-	43 967,94	35 040,06	-	43 967,94
Dot amortissem. provisions	236 879,10	16 828,57	8 842,45	262 550,12	316 333,17	29 496,36	-	373 336,31	129 750,81	46 007,49	-	313 622,62	6 087,49	-	319 710,11
Impôts sur les bénéfices et assimilés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais de siège	89 719,91	-	-	89 719,91	118 892,26	-	-	118 892,26	43 068,06	15 732,95	-	86 945,57	4 235,36	-	91 180,83
TOTAL CHARGES	2 511 251,06	654 327,59	9 585,19	3 175 163,84	3 180 941,07	1 332 326,19	31 757,25	4 545 024,51	1 566 187,41	2 171 567,07	359,24	3 064 286,76	154 831,25	3 410,72	3 222 530,73
PRODUITS															
Production ateliers, prestations	10 517,86	-	-	10 517,86	-	-	-	-	82 539,65	793 655,68	-	-	-	-	-
Production immobilière	-	-	-	-	-	-	-	-	1 527 589,60	7 214,97	-	-	-	-	-
Prix de journée, dotation globale	2 311 936,23	683 931,20	-	2 995 867,43	2 670 941,74	1 554 717,37	-	4 225 659,11	0,08	-	-	2 928 826,29	155 235,11	-	3 084 061,40
Subventions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 442 159,31	-	-	-	-	-
Complément rémunération	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412,46	-	-	-	-	-
Remboursements de charges	8 808,33	-	-	8 808,33	35 336,51	1 600,62	-	36 937,13	1 359,01	-	-	13 347,12	-	-	13 347,12
Produits divers	28 475,29	3 581,11	808,40	32 864,80	51 828,89	12 652,83	171,19	64 652,91	15 031,72	16 632,62	144,08	53 959,55	-	1 746,01	55 705,56
Produits financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reprise de provisions	14 326,30	-	-	14 326,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PRODUITS	2 374 064,01	687 512,31	808,40	3 062 384,72	2 758 107,14	1 569 870,82	171,19	4 337 249,15	1 626 500,06	2 260 475,04	144,08	2 998 132,96	155 235,11	1 746,01	3 153 114,09
RESULTAT COURANT	237 187,05	33 184,72	8 776,79	212 778,12	422 833,93	236 644,63	31 586,06	217 775,36	60 312,65	88 907,97	254,16	68 155,80	403,86	1 664,71	89 416,65
Charges exceptionnelles	11 224,31	77 077,62	-	88 301,93	8 500,00	116 303,18	-	124 803,18	4 780,05	4 212,34	-	459,23	-	1 026,40	1 484,63
Produits exceptionnels	106 992,01	-	-	106 992,01	151 158,12	7 126,41	-	158 284,53	-	1 250,00	-	34 987,93	-	2 037,32	37 025,25
RESULTAT NET	141 419,35	43 892,90	8 776,79	194 089,04	280 775,81	127 467,86	31 586,06	184 294,91	65 092,70	85 945,63	254,16	33 626,10	403,86	653,79	33 876,63



## COMPTES DE RESULTAT - EXERCICE 2023 - 3/6

NATURE	RESIDENCE DES SERVINS				RESIDENCE DES OLIVIERS				SAMSAH DE L'YERRES				SAMSAH DU GRAND MORIN			
	HEBERGEMENT	SOMMS	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL	SOMMS	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL	ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	SOMMS	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL	ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	SOMMS	VE ASSOCIATIVE	SOUS- TOTAL	
CHARGES																
Achats consommés	167 115,27	7 920,91	-	175 036,18	302 391,80	-	302 391,80	18 906,36	4 613,25	518,57	24 028,18	11 182,03	3 148,15	-	14 320,18	
Services extérieurs	142 469,20	-	-	142 469,20	162 174,07	91,51	162 265,58	32 105,33	1 767,61	97,64	33 970,58	14 983,11	-	48,82	15 031,93	
Autres services extérieurs	385 044,27	96 831,79	350,02	482 226,08	780 421,57	1 286,85	781 708,42	30 625,32	79 168,70	119,35	109 911,37	22 677,33	1 610,00	397,70	24 685,03	
Impôts et taxes	202 069,53	67 543,46	-	269 612,99	358 027,64	-	358 027,64	34 822,48	23 931,96	-	58 754,44	25 852,37	24 384,79	-	50 037,18	
Charges de personnel	1 607 625,54	602 056,71	-	2 209 682,25	3 325 536,83	-	3 325 536,83	298 118,57	268 135,18	-	564 253,75	223 831,17	242 856,97	-	466 788,14	
Charges de gestion courante	5 609,80	-	35,56	5 645,36	6 888,51	78,57	6 967,08	3 773,70	-	10,43	3 784,13	3 314,01	-	3,73	3 317,74	
Charges financières	94 852,01	233,38	-	95 085,39	66 619,74	-	66 619,74	11 898,34	-	-	11 898,34	8 033,84	-	-	8 033,84	
Dot amortissem. provisions	391 295,84	8 342,68	-	399 638,52	370 887,91	-	370 887,91	82 292,62	169,04	-	82 461,66	62 842,79	738,19	-	63 500,98	
Impôts sur les bénéfices et assimilés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Frais de siège	108 639,12	-	-	108 639,12	144 332,26	-	144 332,26	27 897,71	-	-	27 897,71	18 383,65	-	-	18 263,65	
TOTAL CHARGES	3 084 720,58	782 928,93	385,58	3 868 035,09	5 497 280,33	1 456,93	5 498 737,26	540 440,43	375 783,74	745,99	5 916 970,16	390 900,30	272 838,10	450,25	664 188,65	
PRODUITS																
Production ateliers, prestations	-	-	-	-	300 600,00	-	300 600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	
Production immobilisée	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prix de journée, dotation globale	2 866 430,35	908 239,08	-	3 774 669,43	5 136 928,82	-	5 136 928,82	620 468,15	431 806,05	-	1 052 274,20	372 623,60	330 753,78	-	703 377,38	
Subventions	-	-	-	-	1 333,40	-	1 333,40	-	-	-	-	-	-	-	-	
Complément rémunération	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Remboursements de charges	7 995,54	-	-	7 995,54	3 080,01	-	3 080,01	300,81	-	-	300,81	45,41	-	-	45,41	
Produits divers	59 155,37	1 474,86	64,70	60 684,93	101 748,12	532,28	102 280,40	5 505,78	12 980,21	19,98	18 505,97	1 780,13	213,78	10,55	2 004,48	
Produits financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reprise de provisions	-	-	-	-	354,51	-	354,51	-	3 584,04	-	3 584,04	-	-	-	-	
TOTAL PRODUITS	2 933 581,26	909 713,94	64,70	3 843 359,90	5 544 044,86	532,28	5 544 577,14	626 274,74	448 350,30	19,98	1 074 645,02	374 449,14	330 967,56	10,55	705 427,25	
RESULTAT COURANT	- 151 139,32	126 785,01	- 320,88	- 24 675,19	46 764,53	- 924,65	45 839,88	85 834,31	72 566,56	- 726,01	157 674,88	- 16 451,16	58 129,46	- 439,70	47 238,60	
Charges exceptionnelles	20 000,00	105 089,76	-	125 089,76	8 648,08	-	8 648,08	-	24 578,75	-	24 578,75	11 000,00	14 187,01	-	25 187,01	
Produits exceptionnels	148 093,04	10 290,09	-	158 383,13	20 186,35	-	20 186,35	25 807,41	-	-	25 807,41	29 136,71	263,53	-	29 400,24	
RESULTAT NET	- 22 046,28	31 045,34	- 320,88	9 616,18	50 302,80	- 924,65	57 378,15	111 641,72	47 987,81	- 726,01	158 903,52	1 685,55	44 205,98	- 439,70	45 451,33	



COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2023 - 4/6

MATURE	ESAT DES MUQUETS				RESIDENCE DES ROSEAUX				SAMSAN DE L'ORANGER				DOMAINE SAINT JEAN				
	B.P.A.S.	B.A.P.C.	VIE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL	HEBERGEMENT	SOMES	DISPOSITIF FRAGILITE	VIE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL	ACCOMPAGNEMENT SOCIAL	SOMES	VIE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL	HEBERGEMENT	SOMES	VIE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL
CHARGES																	
Achats consommés	74 444,07	236 482,48	-	310 926,55	227 723,66	1 446,67	1 474,72	-	230 645,05	13 479,73	1 833,44	-	15 313,17	230 786,79	77 322,59	3 974,91	312 084,29
Services extérieurs	96 586,84	194 586,22	-	291 153,06	144 389,19	1 099,08	220,93	-	145 689,20	46 019,66	-	-	46 019,66	144 427,21	-	97,50	144 524,71
Autres services extérieurs	322 158,53	46 656,99	257,21	369 072,73	349 438,21	154 478,31	14 111,39	2 430,97	530 458,88	38 195,05	8 995,00	120,19	47 314,24	522 091,90	52 124,37	875,15	575 091,42
Impôts et taxes	145 187,83	24 106,48	300,00	170 194,31	136 588,37	58 720,10	5 641,50	-	198 959,97	30 491,97	36 938,44	-	67 430,41	193 263,73	81 086,88	-	274 350,61
Charges de personnel	1 307 950,03	2 207 976,20	-	3 515 926,23	1 197 834,64	674 980,89	74 824,91	-	1 947 640,44	284 104,99	381 536,63	-	665 641,62	1 652 881,31	869 434,76	-	2 522 316,07
Charges de gestion courante	4 453,42	-	3,37	4 456,79	5 396,31	-	-	16,45	5 414,76	2 589,00	-	5,63	2 594,63	6 848,14	-	2,50	6 850,64
Charges financières	96 106,79	2 588,17	-	98 694,96	129 480,40	-	-	-	129 480,40	-	-	-	-	268 906,95	199,62	-	269 106,67
Dot amortissem. provisions	289 117,87	34 617,32	-	323 735,19	365 160,78	37 796,88	3 590,80	-	407 548,46	16 629,57	834,33	-	17 663,90	566 621,13	8 446,41	3 988,33	579 057,87
Impôts sur les bénéfices et assimilés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais de siège	63 353,69	20 039,36	-	83 393,05	94 670,98	-	434,61	-	95 105,59	21 582,62	-	-	21 582,62	143 102,39	-	-	143 102,39
TOTAL CHARGES	2 399 989,07	2 767 033,22	560,58	5 167 582,87	2 651 674,54	926 521,93	100 298,86	2 447,42	3 660 942,75	453 295,59	430 137,84	125,82	883 560,25	3 728 923,55	1 088 616,63	8 938,39	4 828 484,57
PRODUITS																	
Production atelière, prestations	96 506,75	953 353,71	-	1 049 900,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Production immobilière	2 148 863,18	-	-	2 148 863,18	2 312 632,57	948 827,67	1 119 883,05	-	3 361 543,29	459 648,00	678 735,98	-	1 137 383,98	3 488 217,95	1 384 155,20	-	4 892 373,15
Prix de journée, dotation globale	14 609,45	3 970,00	1 090,01	19 659,46	2 500,00	-	-	-	2 500,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions	-	1 853 058,72	-	1 853 058,72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complément rémunération	9 156,72	81,00	-	9 237,72	17 348,38	-	-	-	17 348,38	2 281,00	-	-	2 281,00	13 563,68	-	-	12 563,68
Remboursements de charges	69 021,16	715,66	157,36	69 894,08	80 937,22	18 402,05	4 416,05	2,16	103 777,49	8 925,20	14 899,43	16,24	23 830,87	50 690,04	10 890,14	3 954,69	65 534,67
Produits divers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reprise de provisions	15 678,24	-	-	15 678,24	-	5 983,34	-	-	5 983,34	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PRODUITS	2 354 135,50	2 811 178,99	1 237,37	5 166 551,86	2 413 618,17	973 243,06	124 299,10	2,16	3 511 182,49	469 654,20	683 625,41	16,24	1 163 495,85	3 582 471,67	1 395 045,34	3 954,69	4 981 471,70
RESULTAT COURANT	- 45 833,57	44 145,77	676,79	1 011,01	- 238 056,37	46 721,13	24 000,24	- 2 445,26	- 169 760,26	16 537,61	263 487,57	109,58	279 935,80	- 168 457,88	308 433,71	- 4 903,70	134 987,13
Charges exceptionnelles	22 815,99	7 415,55	105,00	30 336,54	100 298,11	76 104,13	-	91,00	176 493,24	-	25 805,27	2,55	25 807,82	32 744,72	210 784,94	134,73	243 664,39
Produits exceptionnels	28 375,19	7 265,65	-	35 640,74	130 872,68	323,02	-	-	131 195,70	12 143,85	428,24	119,27	12 691,36	219 951,85	17 145,45	24,50	237 091,80
RESULTAT NET	- 40 274,37	43 995,77	571,79	4 293,19	- 207 481,80	- 29 059,98	24 000,24	- 2 536,26	- 215 077,80	28 701,46	238 110,54	7,14	266 619,14	20 659,25	112 789,22	- 5 093,93	128 354,34





## COMPTES DE RESULTAT - EXERCICE 2023 - 5/6

NATURE	CLOS DES CHATAIGNIERS			ESAT DE L'AMBRESIS				SAVS AU FIL DE L'OURCO				IME DE L'OASIS		
	REBOULEMENT	VE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL	BPAS	RAPC	VE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL	ACC SOCIAL	TIERS REGULATEUR	VE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL	SOMS	VE ASSOCIATIVE	SOUS-TOTAL
<b>CHARGES</b>														
Achats consommés	134 270,76	-	134 270,76	110 007,68	100 724,27	-	210 731,95	14 728,89	911,26	-	15 640,15	73 554,12	-	73 554,12
Services extérieurs	51 635,90	-	51 635,90	54 595,65	25 978,42	-	80 574,07	47 087,27	5 072,41	-	85 646,48	74 038,49	-	74 038,49
Autres services extérieurs	253 183,84	559,12	253 742,96	154 286,08	32 641,77	2 588,15	189 496,00	30 686,54	457,29	306,61	190 139,90	711 397,87	1 348,96	712 746,83
Impôts et taxes	115 832,52	-	115 832,52	94 371,22	22 110,22	-	116 481,44	72 629,66	7 966,86	181,60	124 649,90	171 841,03	-	171 841,03
Charges de personnel	930 456,27	-	930 456,27	965 522,29	1 796 353,62	-	2 761 875,91	613 074,65	85 972,91	1 742,85	2 841 591,31	1 658 092,61	-	1 659 092,61
Charges de gestion courante	4 105,79	5,25	4 111,04	3 490,15	878,93	5,25	3 495,40	4 227,14	-	2,43	3 497,83	5 651,32	7,74	5 659,06
Charges financières	47 729,64	-	47 729,64	10 457,93	16 804,39	-	11 334,86	37 230,77	370,17	-	37 605,04	180 746,10	-	171 134,97
Dot amortissem. provisions	141 672,16	-	141 672,16	103 454,22	-	7 616,43	127 875,04	25 038,13	3 150,23	-	132 903,27	77 984,96	-	209 421,22
Impôts sur les bénéfices et assimilés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Frais de siège	48 638,06	-	48 638,06	41 897,01	15 545,30	-	57 442,31	25 038,13	3 150,23	-	60 592,54	28 188,36	-	77 984,96
<b>TOTAL CHARGES</b>	1 725 724,94	564,37	1 726 289,31	1 538 062,23	1 981 034,92	10 209,83	3 629 306,98	844 703,05	103 901,13	2 233,49	3 733 208,52	2 971 441,27	27 031,82	2 998 473,09
<b>PRODUITS</b>														
Production étiers, prestations	-	-	-	82 319,50	597 334,49	-	679 653,99	-	-	-	-	-	-	-
Production immobilière	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prix de journée, dotation globale	1 693 210,03	-	1 693 210,03	1 417 217,92	-	-	1 417 217,92	869 081,63	125 397,00	-	994 476,53	3 361 254,13	-	3 361 254,13
Subventions	-	-	-	1 287,54	-	-	1 287,54	-	-	-	-	4 085,18	-	4 085,18
Complément rémunération	-	-	-	-	1 274 216,30	-	1 274 216,30	-	-	-	-	-	-	-
Remboursements de charges	970,33	-	970,33	4 632,09	-	-	4 632,09	145,98	-	-	145,98	1 344,63	-	1 344,63
Produits divers	27 605,70	249,22	27 854,92	22 383,03	58 936,35	31,36	81 350,74	9 615,16	-	0,20	81 350,94	12 014,45	81,45	12 095,90
Produits financiers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reprise de provisions	26 197,05	-	26 197,05	-	-	-	-	-	-	-	-	72 063,02	-	72 063,02
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 717 863,11	249,22	1 718 112,33	1 527 840,08	1 930 487,14	31,36	3 458 358,59	878 842,67	125 397,00	0,20	3 583 755,79	3 450 761,41	81,45	3 450 842,86
<b>RESULTAT COURANT</b>	-	315,15	-	10 222,15	50 547,78	10 178,47	70 948,40	34 139,62	21 495,87	2 233,29	93 387,16	479 320,14	26 950,37	452 369,77
Charges exceptionnelles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produits exceptionnels	25 604,80	-	25 604,80	3 336,95	937,93	-	4 274,78	7 132,68	-	1 474,47	5 749,25	74 329,66	-	74 329,66
<b>RESULTAT NET</b>	17 862,97	315,15	18 178,12	13 559,10	51 485,71	10 000,00	15 879,82	7 132,68	21 495,87	1 478,16	17 357,99	80 650,83	38 447,04	117 077,87
	-	-	-	1 679,28	-	178,47	69 343,36	34 139,62	-	2 225,60	71 747,43	485 621,31	9 490,67	495 117,98



COMPTE DE RESULTAT - EXERCICE 2023 - 6/6

NATURE	RESIDENCE LE CHEMIN				MONT DES OISEAUX				RESIDENCE DE L'AMANDIER				RESIDENCE LES LILAS				TOTAL		TOTAL GENERAL 2022
	HEBERGEMENT	GEMENT	SOMES	VIE ASSOCIATIVE	SOMES TOTAL	IMP	MAS	VIE ASSOCIATIVE	SOMES TOTAL	HEBERGEMENT	VIE ASSOCIATIVE	SOMES TOTAL	HEBERGEMENT	SOMES	VIE ASSOCIATIVE	SOMES TOTAL	TOTAL		
CHARGES																			
Achats consommés	208 019,65		71 418,13		279 437,78	216 257,28	340 421,32	3 912,96	500 597,56	37 633,66		37 633,66	176 642,06	65 055,16		241 698,12	4 564 978,07	4 522 155,75	
Services extérieurs	808 043,29		5 552,82		813 596,11	87 048,40	77 037,15	24 658,54	188 742,09	3 926,87		3 926,87	125 002,97	1 304,45		126 307,42	3 339 036,89	3 218 532,25	
Autres services extérieurs	700 582,80		305 943,71	304,84	1 006 831,15	532 191,04	647 522,72	13 738,67	1 183 450,43	16 401,16	148,37	16 549,53	584 582,24	333 889,60	317,49	929 089,53	11 053 240,30	8 019 110,83	
Impôts et taxes	177 863,86		135 470,76		313 334,61	163 949,99	218 678,77	378,54	381 006,30	38 916,48		38 916,48	188 454,59	158 125,59		346 580,18	4 481 266,03	4 240 717,73	
Charges de personnel	1 481 746,51		1 484 550,79		2 966 297,30	1 677 891,92	2 308 891,60	229,10	3 987 112,62	459 899,07		459 899,07	1 613 878,03	1 714 307,31		3 328 185,34	49 862 841,95	49 556 538,33	
Charges de gestion courante	7 827,27			41,23	7 868,50	4 245,56	8 808,43	1,37	12 853,26	1 819,18	3,91	1 823,09	5 467,54			5 526,20	157 400,85	169 470,63	
Charges financières	4 054,06		318,80		4 372,86		16 313,16		16 313,16	30 354,78		30 354,78	136 093,53	481,84		136 575,17	1 240 163,97	1 097 217,83	
Dot amortissem. provisions	111 317,50		24 885,70	989,88	137 173,08	131 125,90	186 064,88		317 190,78	29 685,25		29 685,25	424 442,31	29 362,43		453 804,74	5 873 447,78	5 940 741,58	
Impôts sur les bénéfices et assimilés																	2 133,00	2 122,00	
Frais de siège	156 727,20				156 727,20	65 110,02	97 800,57		163 910,59	17 852,41		17 852,41	150 220,94			150 220,94		0,01	
TOTAL CHARGES	3 656 302,13		2 008 140,71	1 315,75	5 665 758,59	2 877 918,11	3 899 436,60	42 918,18	6 820 272,89	637 988,86	152,28	638 141,14	3 415 685,11	2 302 536,38	376,15	6 718 597,64	80 574 648,60	76 468 606,82	
PRODUITS																			
Production ateliers, prestations	8 875,00				8 875,00	6 900,00	269 980,00		278 880,00								4 922 382,60	4 861 887,11	
Production immobilière																	68 249,94	82 312 604,21	
Prix de journées, dotation globale	3 251 926,06		2 183 024,93		5 434 950,99	2 753 506,91	3 304 653,00		6 058 359,91	1 488 098,83		1 488 098,83	3 038 020,29	2 080 734,57		5 128 756,86	66 577 107,12	106 621,09	
Subventions						11 929,36	28 250,83		40 180,19								97 756,17	6 614 271,74	
Complément rémunération																	207 107,69	246 256,54	
Remboursements de charges	11 658,48				11 658,48	6 478,48	20 332,80	5 077,52	37 898,80	2 825,53		2 825,53	3 596,51	1 504,79		5 097,30	1 288 430,55	1 333 028,59	
Produits divers	80 077,65		49 798,76	80,75	109 955,16	33,60	2 643,60	1 324,44	4 007,64	1 438,69	1,00	1 437,69	46 683,33	57 540,02		105 295,34	13 224,90	7 017,37	
Produits financiers									3,07										
Reprise de provisions							100 804,95		100 804,95								253 240,06	308 128,02	
TOTAL PRODUITS	3 332 640,19		2 232 821,69	80,75	5 565 442,63	2 778 946,35	3 729 845,18	6 405,03	6 812 098,56	1 472 381,05	1,00	1 472 382,05	3 088 490,13	2 148 761,38	871,09	6 239 143,60	80 061 770,77	75 433 965,02	
RESULTAT COURANT	323 781,94		224 680,98	1 235,00	1 000 315,98	99 071,76	172 591,42	36 513,15	306 178,33	834 372,19	151,28	834 220,91	327 194,98	152 755,00	495,64	479 454,14	512 866,83	1 032 641,80	
Charges exceptionnelles	17 883,70		98 250,71		116 134,41	30 778,98	47 504,80	6,00	78 290,58			50,00		121 558,83	304,43	121 672,26	1 349 899,86	2 470 042,38	
Produits exceptionnels	131 204,59		1 297,30	993,88	133 471,77	77 828,67	122 206,02		200 134,68				145 244,28	51 681,29		197 205,85	1 800 277,11	2 150 599,99	
RESULTAT NET	210 441,05		127 727,57	245,12	62 976,60	51 923,07	97 890,00	36 518,15	186 332,22	834 372,19	207,28	834 170,91	181 950,72	222 362,54	191,41	404 121,85	82 597,38	1 355 084,19	



## **I - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif définis par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et n° 2019-04 du 8 novembre 2019.

L'établissement des états financiers est en conformité avec :

- le règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif qui complète le règlement comptable n° 2018-06 applicable aux organismes privés à but non lucratif.
- le décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003, applicable aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par des organismes privés à but non lucratif (M22)

## **CHANGEMENTS COMPTABLES**

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'année 2023

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A COMPTER DE LA CLOTURE**

Le mandat de gestion signé avec l'association OMRS-Alpha reconduit pour un an a pris fin le 20 février 2024 et la fusion absorption n'aura pas lieu. Une convention d'assistance paye et comptabilité a été signée et court jusqu'au 31 mai 2024.

Le président de l'AEDE ainsi que la Directrice Générale nouvellement nommée ont quitté leurs fonctions. La présidence est assurée par Joël Haldemann et la direction générale par intérim par Gérard Theurelle et Philippe Goldschmidt.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES.**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition selon les dispositions du Règlement CRC n° 2004-06 (prix d'achat et frais accessoires).



Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire sur leur durée de vie prévue sur une période comprise :

- Constructions	de 20 à 60 ans
- Agencements et aménagements	de 7 à 40 ans
- Matériels et outillages	de 5 à 10 ans
- Matériels de bureau et informatiques	de 3 à 5 ans
- Mobilier	de 5 à 15 ans
- Matériel de transport d'exploitation	de 3 à 7 ans

Les durées d'amortissement des constructions ont été déterminées par composants en référence à leur durée de vie estimative, et sont donc en conformité avec la réglementation sur les actifs (règlement CRC n° 2002-10 du 12 décembre 2002).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les frais de premier établissement sont comptabilisés au niveau des immobilisations incorporelles et sont amortis sur 5 ans, à compter de la date d'ouverture de l'établissement nouvellement construit. Ils sont constitués notamment des salaires bruts chargés pour le personnel embauché avant la date d'ouverture et de tous les frais supportés tels que frais de gardiennage, petites annonces, fluides, affranchissements... Pour la Résidence de l'Amandier qui a partiellement ouvert ses places en logements diffus, ils s'élèvent à 96 263 €, soit une dotation annuelle de 19 253 €.

#### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT.**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **CREANCES ET DETTES.**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

#### **CHARGES A REPARTIR**

Sont comptabilisées en charges à répartir le montant des indemnités de remboursements anticipées, découlant de la renégociation de nos emprunts. Ces indemnités sont étalées sur la durée de remboursement restante de chacun des emprunts concernés.

#### **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES**

En application de l'instruction M22,



- Le compte « provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement » est alimenté par une dotation aux provisions autorisée par l'autorité de tarification. Cette provision peut être reprise et le résultat correspondant peut être affecté en excédents affectés à l'investissement si ce besoin en fonds de roulement est suffisamment couvert.
- Le compte « provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations » est doté par des allocations anticipées destinées à compenser des charges d'amortissement et des frais financiers liés à la réalisation d'investissements à venir. Cette provision est reprise au fur et à mesure des charges d'amortissement et des frais financiers constatés.
- Le compte « provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif » est constitué du montant des plus-values réalisées lors des cessions d'éléments d'actif. Les moins-values sont également imputées sur ce compte sans que celui-ci ne devienne débiteur. Cette réserve est affectée au financement de mesures d'investissements tel que prévu dans l'article R314-235 du CASF.

### FONDS DEDIES

Des engagements à réaliser sur les libéralités reçues au cours de l'exercice sont constatés au 31 décembre pour la partie non utilisée.

Sont également comptabilisés en fonds dédiés à l'exploitation, les crédits non reconductibles accordés par les autorités de la tarification pour les actions de formation, les frais d'évaluation externe et diverses dépenses non pérennes. Désormais sont également comptabilisés les crédits reçus pour des investissements dans un compte de fonds dédiés à l'investissement et ceux-ci sont repris au rythme des amortissements de l'immobilisation concernée.

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour litiges sont, conformément au règlement CRC 2000-06, évaluées pour le montant correspondant à la meilleure estimation de la sortie de ressources nécessaire. Elles concernent essentiellement des actions Prud'homales.

Avec l'accord de nos financeurs, une provision pour charges a été constituée, pour l'étalement sur les exercices futurs, du crédit d'impôt sur la taxe sur les salaires reçus en 2018. Cette provision sera reprise au fur et à mesure de la réalisation des engagements prévus.

A la suite des arrêts de la Cour de cassation du 13 septembre 2023, les salariés, en arrêt maladie ou accident (professionnel ou non) et accident de trajet, continuent d'acquérir des congés payés, sans limite, pendant ces périodes d'absence. Ces nouvelles dispositions légales généreront un surcoût en termes de rémunération a posteriori des CP acquis, pendant leurs périodes d'absences maladie, par les salariés ayant quitté l'association. Nous avons provisionné cette dépense au 31/12/2023 qui, selon nos estimations s'établit à 185 205 € pour l'ensemble de l'association.

### COMPTES DE LIAISON

A chaque section de financeur correspond une entité comptable. Pour chaque établissement il a été défini une unité principale (celle ayant le budget le plus important) dans laquelle sont comptabilisés tous les comptes de la classe 4 et 5. Des écritures internes (par l'intermédiaire de comptes 18) sont ensuite automatiquement générées pour retrouver l'équilibre entre toutes les sections au sein du même établissement. Au 31/12/2023, le solde cumulé de ces comptes de liaisons est de 28 861 850 €.



## **II - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Le foyer de vie l'Amandier, une petite structure pour installer 5 logements sont toujours en cours de construction à Drancy. Deux autres maisons ont été acquises pour compléter l'offre de places d'hébergement diffus et nécessitent des travaux afin de pouvoir ouvrir fin 2024 et début 2025.

### **RESULTAT EXCEPTIONNEL**

Le résultat exceptionnel s'élève à 450 277,45 €, soit 1 800 277,11€ de produits exceptionnels et 1 349 999,66 € de charges exceptionnelles. Ces derniers sont respectivement et principalement générés par :

- Les cessions des immobilisations, soit un résultat de 8 181,23 €
- Le transfert des budgets ARS vers les budgets Conseils Départementaux pour le financement des revalorisations salariales Ségur-Laforcade, soit un montant en charges et produits de 765 935,91 €
- Les dotations et reprises à la réserve des plus-values nettes d'actifs cédés pour respectivement 146 157 € et 28 758,10 €
- Les quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat pour 383 809,49 €
- Les reprises de provisions réglementées pour renouvellements des immobilisations pour 112 818,63 €
- Les reports et reprises en fonds dédiés pour respectivement 289 826,12€ et 350 417,38 €

### **AFFECTATION DES RESULTATS**

La quote-part du résultat de l'exercice relative à la gestion des établissements et services sous contrôle d'une autorité publique, soit en global un excédent de 579 618,83 euros, fera l'objet d'une affectation de la part de ces autorités après retraitement de certains éléments tels que la provision pour congés payés, reprise des résultats antérieurs le cas échéant, reprise de certaines réserves (compensation des charges d'amortissement, excédents affectés au financements de mesures d'exploitation) . Les excédents seront susceptibles de venir en diminution des prix de journées ou des dotations globales et les pertes de s'imputer sur des excédents antérieurs ou d'augmenter les prix de journée ou les dotations globales de l'exercice 2025.

Dans cette quote-part sont intégrés les excédents réalisés pour les établissements entrant dans le périmètre du CPOM (ESAT partie BPAS, MAS, IME et SESSAD, hors établissements du Mont des Oiseaux et la partie soin des FAM et SAMSAH à compter du 01/01/2020), soit 1 236 150,26 €. Ils sont librement affectés par l'organisme gestionnaire et ne feront pas l'objet d'une négociation avec le financeur.

## **III – COMPLEMENT D'INFORMATIONS**

### **HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Conformément au décret n°2008-1487 du 30 décembre 2008, le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre de contrôle légal des comptes s'élève à 48 300,30 € TTC.



**ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE**

L'estimation, selon une méthode prospective, a été faite sur la base des hypothèses suivantes :

- départ à la retraite à 62 ans pour les non-cadres et 65 ans pour les cadres,
- taux d'actualisation : 3,65 %, taux de revalorisation : 1,50 %, taux de charges cadres : 58,13 %, taux de charges non cadres : 49,61 %

Ainsi, le calcul de l'indemnité de départ à la retraite, établi pour l'ensemble des salariés en CDI présents au 31/12/2023, se monte à 2 582 475 € dont 381 965 € provisionnés.

**AUTRES INFORMATIONS**

Les quatre ESAT et l'IME de l'association sont désormais habilités à percevoir la taxe d'apprentissage qui peut nous être versée par les entreprises exerçant une activité industrielle, commerciale ou artisanale.



## ETAT DES IMMOBILISATIONS

NPC	LIBELLE	TOTAL GENERAL					
		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS DEBUT EXERCICE	FUSION	ACQUISITIONS, CREATIONS	CESSIONS, MISE H.S.	VIREMENTS POSTE A POSTE	VALEUR BRUTE EN FIN D'EXERCICE
201100/201200	FRAIS DE 1 <sup>er</sup> ETABLISSEMENT	291 249,15				96 263,37	387 512,52
205000	LICENCE	478 267,74		482 200,28			960 468,02
211000	TERRAINS	9 522 620,25				633 419,01	10 156 039,26
212000	AMENAGEMENTS TERRAINS	4 386 524,11		61 227,69		4 556,57	4 452 308,37
213100	BATIMENT	91 721 527,25		121 299,19	349 124,13	694 844,24	92 188 546,55
213500	AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS GENERALE	32 648 890,77		1 040 799,66	89 064,26	592 620,27	34 193 246,44
214500	AGENCEMENTS BATIMENT SUR SOL AUTRUI	70 326,99					70 326,99
215300	MATERIEL MEDICAL	769 837,08		70 936,64			840 773,72
215400	MATERIEL ET OUTILLAGE	3 320 990,90		168 065,31	74 502,14		3 414 554,07
215410	MATERIEL EDUCATIF	434 423,58		15 812,00	1 492,30		448 743,28
215420	MATERIEL SECURITE	775 957,56		31 228,49			807 186,05
215430	MATERIEL ATELIER ESAT	753 567,34		155 855,27	5 500,00		903 922,61
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	4 071 048,38		578 037,89	322 405,21	47 683,96	4 374 365,02
218300	MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	2 182 961,41		137 724,63	11 990,47		2 308 695,57
218400	MOBILIER	4 666 763,93		94 455,18	51 727,73	48 016,59	4 757 507,97
218500	CHEPTEL	3 735,00		1 000,00			4 735,00
218800	MATERIEL HOTELIER	2 484 063,25		169 112,48	88 504,08	9 561,19	2 574 232,84
218810	MATERIEL DE JARDIN	502 502,72		17 508,05	14 700,00		505 310,77
SOUS-TOTAL 21		159 085 257,41	0,00	3 145 262,76	1 009 010,32	2 126 965,20	163 348 475,05
231000	IMMOBILISATIONS EN COURS	8 623 111,89		4 458 023,62	2 144,94	-2 079 281,24	10 999 709,33
238500	AVANCES ET ACOMPTES SUR IMPOS	54 900,53		10 166,30	28 426,77		36 640,06
SOUS-TOTAL 23		8 678 251,46	0,00	4 468 189,92	30 571,71	-2 079 281,24	11 036 349,39
SOUS-TOTAL		167 763 508,87	0,00	7 613 452,68	1 039 582,03	47 683,96	174 384 824,44
261 + 271	TITRES DE PARTICIPATION + FONDS DE GARANTIE	430 252,72		43 935,51			474 188,23
272	TITRES IMMOBILISES	53 273,03					53 273,03
274	PRETS	1 173 797,40		100 983,30	17 179,52		1 257 601,18
275	CAUTIONS	26 451,25		11 715,00	1 560,00		36 606,25
276	AUTRES CREANCES IMMOBILISEES	961,00					961,00
SOUS-TOTAL		1 684 735,40	0,00	156 633,81	18 739,52	0,00	1 822 629,69
TOTAL GENERAL		169 448 244,27		7 770 086,49	1 058 321,55	47 683,96	176 207 454,13





## ETAT DES AMORTISSEMENTS

NPC	LIBELLE	TOTAL GENERAL								
		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE						VENTILATION DES DOTATIONS DE L'EXERCICE		
		DEBUT D'EXERCICE	FUSION	DOTATIONS DE L'EXERCICE	SORTIES ET REPRISES	TRANSFERT	VALEUR EN FIN D'EXERCICE	LINEAIRE	DEGRESSIF	EXCEPTIONNEL
280120	FRAIS D'ETABLISSEMENT	211 048,47		55 799,76			266 848,23	55 799,76		
281050	CONCESSION BREVET LICENCE	443 810,34		22 916,09			466 726,43	22 916,09		
281200	AMENAGEMENTS TERRAINS	1 940 840,46		153 965,45			2 094 805,91	153 965,45		
281310	CONSTRUCTIONS	41 242 877,20		2 273 865,71	254 818,88		43 261 924,03	2 273 865,71		
281350	AGENCEMENTS ET INSTALLATIONS+ EQUIP. TECHNIQUE	20 451 738,80		1 390 332,84	71 203,12		21 770 868,52	1 390 332,84		
281450	AGENCEMENTS SUR SOL AUTRI	45 179,37		4 912,42			50 091,79	4 912,42		
281530	MATERIEL MEDICAL	463 452,06		85 576,60			549 028,66	85 576,60		
281540	MATERIEL ET OUTILLAGE	2 614 182,16		155 111,12	74 502,14		2 694 791,14	155 111,12		
281541	MATERIEL EDUCATIF	343 230,96		22 789,60	746,58		365 273,98	22 789,60		
281542	MATERIEL SECURITE INCENDIE	489 517,36		53 480,32			542 997,68	53 480,32		
281543	MATERIEL ATELIER ESAT	585 950,37		68 914,97	5 084,45		649 780,89	68 914,97		
281820	MATERIEL DE TRANSPORT	2 602 305,28		481 064,00	299 340,06	47 683,96	2 831 713,18	481 064,00		
281830	MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	1 679 426,48		180 100,70	11 991,19		1 847 535,99	180 100,70		
281840	MOBILIER	3 761 660,29		234 612,20	49 280,17		3 946 992,32	234 612,20		
281840	CHIEPTEL	3 735,00		91,67			3 826,67	91,67		
281880	MATERIEL HOTELIER	1 960 519,90		157 545,22	87 890,49		2 030 174,63	157 545,22		
281881	MATERIEL DE JARDIN	445 505,47		16 890,34	14 700,00		447 695,81	16 890,34		
<b>TOTAL GENERAL</b>		79 284 979,97	0,00	5 357 969,01	869 557,08	47 683,96	83 821 075,86	5 357 969,01	0,00	0,00

## CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

NPC	LIBELLE	MONTANT NET DEBUT	AUGMENTATION	DOTATIONS AUX AMORT.	VALEUR NETTE EN FIN D'EXERCICE			
481	FRAIS ACQUIS, S/IMMOS							
481	AUTRES FRAIS ACQUIS	199 663,28		21 077,46	178 585,82			
<b>TOTAL GENERAL</b>		199 663,28		21 077,46	178 585,82			



## ETAT DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES

NPC	LIBELLE	TOTAL GENERAL			
		MONTANT EN DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	MONTANT EN FIN D'EXERCICE
141	POUR RESERVE TRESORERIE	887 256,45			887 256,45
142	AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES	3 541 713,47		112 818,63	3 428 894,84
145	AMORT. DEROGATOIRES				
148	PLUS VALUE NETTES ACTIF IMMO	1 077 599,61	146 157,00	28 758,10	1 194 998,51
	<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>5 506 569,53</b>	<b>146 157,00</b>	<b>141 576,73</b>	<b>5 511 149,80</b>
151100	POUR LITIGES	315 460,02	86 500,00	152 063,02	249 897,00
151880	POUR RISQUES	12 500,00	7 380,36		19 880,36
151881	POUR RETABLISSEMENT MINORATION CP		185 204,71		185 204,71
153000	POUR RETRAITES	263 812,96	216 938,28	98 786,04	381 965,20
158000	PROVISION REMUN. T.H.	24 683,59			24 683,59
158810	POUR RISQUES				
158820	PROV CITS	192 937,95		2 400,00	190 537,95
	<b>TOTAL PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>809 394,52</b>	<b>496 023,35</b>	<b>253 249,06</b>	<b>1 052 168,81</b>
291100	PROVISION DEPRECIATION TERRAIN				
293100	PROVISION DEPRECIATION IMPOS EN COURS				
	<b>TOTAL PROVISIONS DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 315 964,05</b>	<b>642 180,35</b>	<b>394 825,79</b>	<b>6 563 318,61</b>

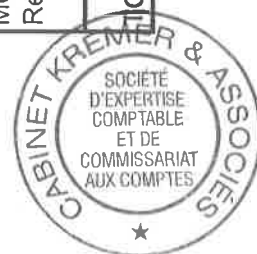
NPC	LIBELLE	TOTAL GENERAL			
		MONTANT EN DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	MONTANT EN FIN D'EXERCICE
1921001	FONDS DEDIES INVESTISSEMENT HBGT	3 105,78		969,88	2 135,90
1921002	FONDS DEDIES INVESTISSEMENT ESAT	151 546,86		9 796,85	141 750,01
1921004	FONDS DEDIES INVESTISSEMENT SOIN	1 852 747,51	101 016,60	102 148,89	1 851 615,22
1922002	FONDS DEDIES EXPLOITATION ESAT	5 416,10		5 416,10	0,00
1922004	FONDS DEDIES EXPLOITATION SOIN	610 462,24	188 809,52	232 085,66	567 186,10
194002	FDS DEDIES SUR SUBV. FCT. BPAS				0,00
194004	FDS DEDIES SUR SUBV. FCT. SOIN				0,00
195002	FDS DEDIES SUR CONTRIB FINANCIERE ESAT				0,00
	<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>2 623 278,49</b>	<b>289 826,12</b>	<b>350 417,38</b>	<b>2 562 687,23</b>



## EXERCICE 2023

### ANNEXE : VARIATION DES FONDS DEDIES

Situations et mouvements	Solde au début de l'exercice	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Solde à la fin de l'exercice
Domaine Emmanuel	57 350,97 €		7 846,97 €	49 504,00 €
Résidence Siméon	- €			- €
Domaine du Chêne	7 126,41 €	1 850,00 €	7 126,41 €	1 850,00 €
ESAT Val d'Europe	- €			- €
Résidence des Servins	34 400,00 €	9 000,00 €	10 290,09 €	33 109,91 €
Résidence des Oliviers	9 539,04 €		3 145,60 €	6 393,44 €
Samsah de l'Yerres	- €	1 850,00 €		1 850,00 €
Samsah du Grand Morin	263,53 €		263,53 €	- €
ESAT des Muguets	20 138,94 €		4 048,33 €	16 090,61 €
Résidence des Roseaux	- €			- €
Samsah de l'Oranger	428,24 €	13 661,42 €	428,24 €	13 661,42 €
Domaine saint Jean	639 651,45 €	111 131,65 €	17 145,45 €	733 637,65 €
ESAT de l'Ambrésis	82 035,22 €		5 879,82 €	76 155,40 €
IME de l'Oasis	874 615,15 €	63 437,25 €	44 521,42 €	893 530,98 €
Résidence Le Chemin	18 641,78 €		2 267,18 €	16 374,60 €
Monts des Oiseaux	770 986,10 €	77 505,60 €	196 909,76 €	651 581,94 €
Résidence les Lillas	108 101,66 €	11 390,20 €	50 544,58 €	68 947,28 €
<b>TOTAL Fonds dédiés</b>	<b>2 623 278,49 €</b>	<b>289 826,12 €</b>	<b>350 417,38 €</b>	<b>2 562 687,23 €</b>



## ETAT DES CREANCES ET DETTES

ETATS DES CREANCES (COMPTES DEBITEURS)		TOTAL GENERAL			
COMPTES		MONTANT BRUT	UN AN AU PLUS	DE 1 A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
261+267+268	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
274	PRETS	1 257 601,18			1 257 601,18
271+272+275+276	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	514 928,51		514 928,51	
410 à 418	USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 844 700,76	8 844 700,76		
416	CREANCES DOUTEUSES	14 662,23	14 662,23		
421 + 425	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	29 280,43	29 280,43		
42 + 43	SECURITE SOCIALE, AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	365 084,43	365 084,43		
445	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES :	294 341,21	294 341,21		
441+447+448+455+462 +467+468+475	DEBITEURS DIVERS	1 922 439,12	1 922 439,12		
401+404	FOURNISSEURS DEBITEURS				
486	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	195 843,86	195 843,86		
TOTAL GENERAL		13 438 881,73	11 666 352,04	514 928,51	1 257 601,18
ETATS DES DETTES (COMPTES CREDITEURS)		MONTANT BRUT FIN 2023	REMBTS 2024	REMBTS DE 2025 à 2028	REMBTS AU-DELA DE 2028
161+163	EMPRUNTS OBLIGAT. CONVERTIBLES				
164+168+512+518	EMP. ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	50 656 953,07	4 603 872,49	15 772 887,54	22 189 537,16
165 à 167 + 1685	EMPRUNT. DETTE. FINANCIERES DIVERS	34 226,93	34 226,93		
401+408	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 912 360,18	2 912 360,18		
42 + 43 +44	DETTES FISCALES ET SOCIALES	7 529 552,96	7 529 552,96		
404+4084+41+46	AUTRES DETTES	314 552,93	314 552,93		
487	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 383,24	15 383,24		
TOTAL GENERAL		61 463 029,31	15 409 948,73	15 772 887,54	22 189 537,16



## FRAIS D'ETABLISSEMENTS

NPC		TOTAL	
		VALEURS NETTES	TAUX AMORTISSEMENT
	FRAIS DE CONSTITUTION		
201	FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	120 664,29	20,00
	FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL		
	<b>TOTAL</b>	<b>120 664,29</b>	<b>20,00</b>



**PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

NPC	MONTANT DES PRODUITS ET AVOIR A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	TOTAL GENERAL
		MONTANT T.T.C.
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	CREANCES	
418100+418200	Créances usagers/clients et comptes rattachés	22 578,43
409+438+448+4687	Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	1 294 110,37
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
518	DISPONIBILITES	
	<b>TOTAL</b>	<b>1 316 688,80</b>

**CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

NPC	MONTANT DES CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	TOTAL GENERAL
		MONTANT T.T.C.
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
168+518	Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit	130 323,77
	Emprunts et dettes financières divers	
4081	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	350 452,14
418+419	Dettes usagers/client (contributions à reverser)	6 232,80
428+438+448	Dettes fiscales et sociales	4 120 305,53
4084	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 807,77
4686	Autres dettes (dont avoirs à établir : )	190 879,46
	<b>TOTAL</b>	<b>4 805 001,47</b>



## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NPC		TOTAL	
		CHARGES	PRODUITS
486/487	CHARGES / PRODUITS D'EXPLOITATION	195 843,86	15 383,24
	CHARGES / PRODUITS FINANCIERS		
	CHARGES / PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	<b>TOTAL</b>	<b>195 843,86</b>	<b>15 383,24</b>

## CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

NPC		TOTAL	
		MONTANT BRUT D'ORIGINE	DUREE AMORTISSEMENT
481	CHARGES RENEGOCIATION EMPRUNTS	178 585,82	10,00
	FRAIS D'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS		
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS		
	CHARGES A ETALER		
	<b>TOTAL</b>	<b>178 585,82</b>	<b>10,00</b>



## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice AEDE	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b><u>FONDS PROPRES</u></b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 389 821	-328 969	0	6 060 852
Fonds associatif	6 374 821	-391 111	0	5 983 709
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	15 000	62 143	0	77 143
Réserves	27 925 468	1 478 737	267 927	29 136 278
Réserve suite à l'octroi de subventions	12 217 721	0	0	12 217 721
Réserve affectée à l'investissement	5 500 376	168 315	0	5 668 691
Réserve de trésorerie	2 636 571	112 710	0	2 749 281
Réserve de compensation des déficits	4 502 212	587 309	263 593	4 825 928
Réserve de compensation des charges d'amortissement	3 068 588	610 404	4 333	3 674 658
Résultat	-1 355 084	-62 591	-1 355 084	-62 591
<b><u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</u></b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0	0	0
Réserves avec droit de reprise	0	0	0	0
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	-423 958	-1 289 417	885 366	-2 598 742
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-1 152 491	0	0	-1 152 491
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 180 535	897 130	443 797	6 633 869
Provisions réglementées	5 506 569	146 157	141 577	5 511 150
Réserve de trésorerie	887 256	0	0	887 256
Provision réglementée / investissement	3 541 713	0	112 819	3 428 895
Provision réglementée / réserve plus value	1 077 599	146 157	28 758	1 194 998
<b>TOTAL :</b>	<b>43 070 860</b>	<b>841 046</b>	<b>383 582</b>	<b>43 528 324</b>





### VENTILATION DES PRODUITS

NPC	REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	TOTAL
73	PRIX DE JOURNEE, DGF, COMP. REM.	66 577 107,12
701	VENTES DE PRODUITS FINIS	63 954,62
706	PRESTATIONS DE SERVICES	3 710 922,28
707	VENTES DE MARCHANDISES	29 102,04
708	FORFAITS JOURNALIERS	577 460,00
708	PRODUITS ACTIVITE ANNEXES (location, participation usagers transport, repas)	540 943,66
	<b>TOTAL</b>	<b>71 499 489,72</b>

NPC	REPARTITION PAR MARCHÉ GEOGRAPHIQUE	TOTAL
	France	71 499 489,72
	Etranger	
	<b>TOTAL</b>	<b>71 499 489,72</b>

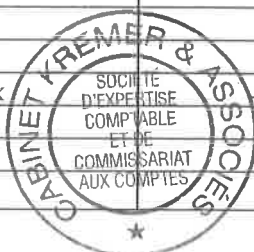


# VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE OU DU REPORT A NOUVEAU

28

		RESULTATS SUSCEPTIBLES DE FAIRE L'OBJET D'UNE REPRISE PAR LES ORGANISMES DE TUTELLE	Dépenses pour congés payés	TOTAL
NPC	REPORT A NOUVEAU			
115/116/119	RESULTAT AEDE	-434 795,86	-217 678,58	-652 474,44
115/116	RESULTAT D.E.	512 214,37	-273 936,52	238 277,85
115/116	RESULTAT RES SIMEON & RES FI MNR	-118 617,84	-51 003,56	-169 621,40
115/116	RESULTAT RES.CHENE	438 597,38	-187 711,15	250 886,23
115/116	RESULTAT ESAT VE	195 145,81	-79 932,46	115 213,35
115/116	RESULTAT D.S. & RES FI MNR	-284 153,33	-102 322,92	-386 476,25
115/116	RESULTAT RES SERVINS & RES FI MNR	124 695,70	-81 468,35	43 227,35
115/116	RESULTAT RES OLIVIER	332 968,65	-252 287,82	80 680,83
115/116	RESULTAT SAMSAH YERRES& RES FI MNR	110 188,82	-91 214,08	18 974,74
115/116	RESULTAT SAM. GM & RES FI MNR	99 102,98	-57 066,92	42 036,06
115/116/119	RESULTAT ESAT DES MUGUETS	-190 267,60	-111 075,84	-301 343,44
115/116	RESULTAT RES DES ROSEAUX	182 165,10	-139 774,01	42 391,09
115/116	RESULTAT SAMSAH ORANGER	704 683,89	-53 542,46	651 141,43
115/116	RESULTAT DOMAINE SAINT JEAN	238 434,74	-210 171,41	28 263,33
115/116	RESULTAT CLOS DES CHATAIGNIERS	-125 179,12	-94 212,56	-219 391,68
115/116	RESULTAT ESAT DE L'AMBRESIS	-51 940,41	-131 991,89	-183 932,30
115/116	RESULTAT SAVS AU FIL DE L'OURCQ	30 797,97	-70 598,00	-39 800,03
115/116	RESULTAT IME DE L'OASIS	153 418,18	-126 070,02	27 348,16
115/116	RESULTAT RESIDENCE LE CHEMIN	-588 703,99	-282 699,96	-871 403,95
115/116	RESULTAT IMP/MAS MDO	-496 421,83	-41 453,36	-537 875,19
115/116	RESULTAT RESIDENCE DE L'AMANDIER	0,00	0,00	0,00
115/116	RESULTAT RESIDENCE LES LILAS	-1 656 762,96	-270 590,73	-1 927 353,69
	<b>TOTAL BILAN</b>	<b>-824 429,35</b>	<b>-2 926 802,60</b>	<b>-3 751 231,95</b>

		RESULTATS SUSCEPTIBLES DE FAIRE L'OBJET D'UNE REPRISE PAR LES ORGANISMES DE TUTELLE	Autres résultats	TOTAL
	RESULTAT DE L'EXERCICE			0,00
	SIEGE	-285 872,42	-836 256,01	-1 122 128,43
	DOMAINE EMMANUEL	22 956,51	174 848,13	197 804,64
	RESIDENCE SIMEON	-185 312,25	-8 776,79	-194 089,04
	RESIDENCE DU CHENE	-152 707,95	-31 586,06	-184 294,01
	ESAT VAL D'EUROPE	65 092,70	85 691,47	150 784,17
	DOMAINE DU SAULE	-33 222,24	-653,79	-33 876,03
	RESIDENCE DES SERVINS	9 939,06	-320,88	9 618,18
	RESIDENCE DES OLIVIER	58 302,80	-924,65	57 378,15
	SAMSAH DE L'YERRES	159 629,53	-726,01	158 903,52
	SAMSAH DU GRAND MORIN	45 891,53	-439,70	45 451,83
	ESAT DES MUGUETS	-40 274,37	44 567,56	4 293,19
	RESIDENCE DES ROSEAUX	-212 541,54	-2 536,26	-215 077,80
	SAMSAH DE L'ORANGER	266 812,00	7,14	266 819,14
	DOMAINE SAINT JEAN	133 448,47	-5 093,93	128 354,54
	CLOS DES CHATAIGNIERS	17 862,97	-315,15	17 547,82
	ESAT DE L'AMBRESIS	-7 679,28	-51 664,08	-59 343,36
	SAVS AU FIL DE L'OURCQ	34 139,62	19 266,27	53 405,89
	IME DE L'OASIS	485 621,31	9 496,67	495 117,98
	RESIDENCE LE CHEMIN	-82 713,48	-265,12	-82 978,60
	IMP/MAS MONT DES OISEAUX	149 813,07	-36 519,15	113 293,92
	RESIDENCE DE L'AMANDIER	834 372,19	-201,28	834 170,91
	RESIDENCE LES LILAS	404 313,26	191,41	404 504,67
	<b>TOTAL</b>	<b>579 618,83</b>	<b>-642 210,21</b>	<b>-62 591,38</b>



Détail des produits et charges exceptionnels	Exercice N	
	Charges	Produits
Subventions perçues		
Cession d'éléments d'actif	139 453,93 €	147 635,16 €
Dotations / reprises aux provisions règlementées	146 157,00 €	141 576,73 €
Dotations / reprises sur fonds dédiés	289 826,12 €	350 417,38 €
Quote part subventions		383 809,49 €
Divers	774 562,61 €	776 838,35 €
	1 349 999,66 €	1 800 277,11 €

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges	Produits
Régularisations et frais sur exercices antérieurs		
Régularisations et remboursements sur exercices antérieurs		
	- €	- €



NPC		TOTAL				
		TERRAINS	CONSTRUCT.	INSTALL. MAT. OUTILL.	AUTRES	TOTAL
	Valeur d'origine			8 000,00	23 145,60	31 145,60
	Ammortissements :					
	Cumul exercices antérieurs					
	Dotations de l'exercice					
	TOTAL	0	0	8 000	23 146	31 146
	Redevances payées :					
	Cumuls exercices antér.			15 539,60		15 539,60
612	Exercice			1 539,24	3 678,94	5 218,18
	TOTAL	0	0	17 079	3 679	20 758
	Redevances rest. à payer :					
	à un an au plus					
	à plus d'un an et cinq ans au plus					
	à plus de cinq ans					
	TOTAL					
	Valeur résiduelle :					
	à un an au plus					
	à plus d'un an et cinq ans au plus					
	à plus de cinq ans					
	TOTAL	0	0	0	0	0
	Montant pris en charge dans l'exercice					



## ENGAGEMENT FINANCIER - HORS BILAN

NPC	ENGAGEMENTS DONNES	TOTAL
	Effets escomptés non échus	
	Aval et cautions	
	Engagements en matière de pensions	2 582 474,77
	Autres engagements donnés (dont titres nantis)	477 361,26
	Total	3 059 836,03

	Dont concernant	
	les dirigeants	
	les filiales	
	les participations	
	les autres associations liées	
	Dont engagements assortis de sûretés réelles	

NPC	ENGAGEMENTS RECUS	TOTAL
	Avals, cautions et garanties	
	Autres engagements reçus	20 357 168,23
	Total	20 357 168,23

	Dont concernant	
	les dirigeants	
	les filiales	
	les participations	
	les autres associations liées	
	Dont engagements assortis de sûretés réelles	



### DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

NP C		TOTAL
	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 227 437
	Emprunts et dettes financières divers	0
	<b>TOTAL</b>	<b>20 227 437</b>



### REMUNERATION DES DIRIGEANTS

NPC		TOTAL
	Rémunérations allouées aux membres :	
	des organes d'administration	
	des organes de direction	327 940
	des organes de surveillance	

### EFFECTIFS PRESENTS A LA CLOTURE

		TOTAL	
		Personnel salarié	Pers. mis à dispo. de l'entreprise
	Cadres	122	
	Agent de maîtrise et techniciens	26	
	Employés	762	
	<b>SOUS-TOTAL PERSONNEL SALARIE</b>	<b>910</b>	
	Travailleurs handicapés ESAT	522	
	<b>TOTAL PERSONNEL PERCEVANT UNE REMUNERATION</b>	<b>1 432</b>	

