

Bilans

-

Comptes de résultat

-

Annexes

Exercice clos au 31.12.2023

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	3 350,00	3 170,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 598,52	2 510,00
Ventes de prestations de services	83 282,22	62 605,22
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	10 293 027,76	8 963 010,84
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	10 241 610,73	8 932 978,42
Ressources liées à la générosité du public	4 954,92	4 125,76
<i>Dons manuels</i>	4 954,92	4 125,76
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	115 427,23	127 763,78
Utilisations des fonds dédiés	65 192,12	73 717,37
Autres produits	19 867,18	11 785,36
<b>Total I</b>	<b>10 590 699,95</b>	<b>9 248 688,33</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	2 779 348,57	2 651 901,22
Impôts, taxes et versements assimilés	560 393,14	481 002,70
Salaires et traitements	4 560 146,35	3 952 444,90
Charges Sociales	1 813 599,71	1 512 855,21
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	338 536,01	239 756,19
Reports en fonds dédiés	265 917,76	392 820,00
Autres charges	4 406,48	3 836,96
<b>Total II</b>	<b>10 322 348,02</b>	<b>9 234 617,18</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>268 351,93</b>	<b>14 071,15</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	5 212,18	3 186,53
<b>Total III</b>	<b>5 212,18</b>	<b>3 186,53</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions	9 741,64	
Intérêts et charges assimilées	49 905,37	1 642,50
<b>Total IV</b>	<b>59 647,01</b>	<b>1 642,50</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>(54 434,83)</b>	<b>1 544,03</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>213 917,10</b>	<b>15 615,18</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 228,61	2 108,69
Sur opérations en capital	733,24	1 603,76
<b>Total V</b>	<b>4 961,85</b>	<b>3 712,45</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	9 552,79	58 053,96
Sur opérations en capital	10 433,45	3 448,14
<b>Total VI</b>	<b>19 986,24</b>	<b>61 502,10</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>(15 024,39)</b>	<b>(57 789,65)</b>

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
Total des produits (I+III+V)	10 600 873,98	9 255 587,31
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	10 401 981,27	9 297 761,78
EXCEDENT OU DEFICIT	198 892,71	(42 174,47)

# BILAN ASSOCIATIONS ET FONDATIONS

## ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION

En Euro

ACTIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2022 - 12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	28 321,20	25 875,94	2 445,26	3 879,50
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	199 310,00		199 310,00	
Constructions	5 193 650,57	1 771 311,82	3 422 338,75	1 189 177,30
Installations techniques, matériels et outillage	471 660,55	336 288,27	135 372,28	93 946,86
Autres immobilisations corporelles	1 061 817,04	706 514,27	355 302,77	303 201,15
Immobilisations corporelles en cours	2 004 777,48		2 004 777,48	945 983,53
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	2 676,90		2 676,90	435,90
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières	147 641,54	9 741,64	137 899,90	142 125,14
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>9 109 870,28</b>	<b>2 849 731,94</b>	<b>6 260 138,34</b>	<b>2 678 764,38</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances et acomptes				15 813,54
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	903 648,59		903 648,59	574 882,67
Autres créances	90 932,66		90 932,66	89 545,75
Valeurs mobilières de placement	293 853,24		293 853,24	243 829,71
Disponibilités	1 641 721,15		1 641 721,15	1 284 094,26
Charges constatées d'avance	20 740,36		20 740,36	10 239,75
<b>ACTIF CIRCULANT - Total II</b>	<b>2 950 896,00</b>		<b>2 950 896,00</b>	<b>2 218 405,68</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>12 060 766,28</b>	<b>2 849 731,94</b>	<b>9 211 034,34</b>	<b>4 897 170,06</b>

# BILAN ASSOCIATIONS ET FONDATIONS

## ANC 2018-06 et ANC 2019-04

Dossier : CONSO - CONSOLIDATION

En Euro

PASSIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves pour projet de l'entité	2 499 515,57	2 443 367,45
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	2 499 515,57	2 443 367,45
Autres réserves	158 093,55	158 093,55
Report à nouveau	(437 905,60)	(484 078,95)
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	135 906,87	127 548,93
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	(40 718,19)	(48 674,13)
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	(70 617,26)	(96 833,53)
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(462 477,02)	(466 120,22)
Excédent ou déficit de l'exercice	198 892,71	(42 174,47)
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>2 418 596,23</b>	<b>2 075 207,58</b>
Subventions d'investissement	30 242,07	471,31
Provisions réglementées	21 196,35	21 196,35
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>2 470 034,65</b>	<b>2 096 875,24</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	720 295,95	519 570,31
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total II</b>	<b>720 295,95</b>	<b>519 570,31</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	242 071,04	248 681,03
<b>PROVISIONS - Total III</b>	<b>242 071,04</b>	<b>248 681,03</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	3 875 427,47	180 810,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 281,62	257 148,49
Dettes fiscales et sociales	1 003 007,88	950 762,62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 462,19	5 363,98
Autres dettes	522 117,08	608 710,37
Produits constatés d'avance	9 336,46	29 247,94
<b>DETTES - Total IV</b>	<b>5 778 632,70</b>	<b>2 032 043,48</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>9 211 034,34</b>	<b>4 897 170,06</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	648,60
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	3 922 140,69	477 891,14
Dont à moins d'un an	1 856 492,01	1 554 152,34
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT

&

BILAN

Association

# COMPTE DE RESULTAT

## ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8000 - Association Sésame Autisme Franche

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	3 350,00	3 170,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 598,52	2 510,00
Ventes de prestations de services	8 217,00	5 360,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 227,65	2 929,81
Ressources liées à la générosité du public	4 954,92	4 125,76
<i>Dons manuels</i>	4 954,92	4 125,76
Autres produits	22 330,46	9 836,00
<b>Total I</b>	<b>48 678,55</b>	<b>27 931,57</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	30 837,48	22 793,16
Charges Sociales	342,00	114,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 548,59	218,35
Autres charges	39,18	
<b>Total II</b>	<b>41 767,25</b>	<b>23 125,51</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>6 911,30</b>	<b>4 806,06</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	5 212,18	1 878,43
<b>Total III</b>	<b>5 212,18</b>	<b>1 878,43</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>5 212,18</b>	<b>1 878,43</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I+II+III-IV)</b>	<b>12 123,48</b>	<b>6 684,49</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>53 890,73</b>	<b>29 810,00</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>41 767,25</b>	<b>23 125,51</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>12 123,48</b>	<b>6 684,49</b>

# BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8000 - Association Sésame Autisme Franche

ACTIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2022 - 12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	257 911,78	10 395,44	247 516,34	
Autres immobilisations corporelles	1 091,76	1 091,76		153,15
Immobilisations corporelles en cours				257 911,78
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	2 676,90		2 676,90	435,90
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières	111 376,90		111 376,90	111 376,90
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>373 072,34</b>	<b>11 487,20</b>	<b>361 585,14</b>	<b>369 892,73</b>
Comptes de liaison	30 186,87		30 186,87	106 796,88
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>30 186,87</b>		<b>30 186,87</b>	<b>106 796,88</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Avances et acomptes				39,18
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	70,00		70,00	
Autres créances				293,90
Valeurs mobilières de placement	293 853,24		293 853,24	243 829,71
Disponibilités	382 207,49		382 207,49	376 122,78
<b>ACTIF CIRCULANT - Total III</b>	<b>676 130,73</b>		<b>676 130,73</b>	<b>620 285,57</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 079 389,94</b>	<b>11 487,20</b>	<b>1 067 902,74</b>	<b>1 096 975,18</b>



# BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8000 - Association Sésame Autisme Franche

PASSIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Réserves		
Autres réserves	123 493,24	123 493,24
Report à nouveau	123 043,44	116 358,95
dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	123 043,44	116 358,95
Excédent ou déficit de l'exercice	12 123,48	6 684,49
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>258 660,16</b>	<b>246 536,68</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>258 660,16</b>	<b>246 536,68</b>
Comptes de liaison	763 527,89	784 879,11
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>763 527,89</b>	<b>784 879,11</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		214,86
Autres dettes	45 714,69	65 344,53
<b>DETTES - Total V</b>	<b>45 714,69</b>	<b>65 559,39</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 067 902,74</b>	<b>1 096 975,18</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	0,00	0,00
Dont à moins d'un an	45 714,69	65 559,39
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT

&

BILAN

EAM Les Vergers de Sésame

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8002 - Foyer Les Vergers de Sésame

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	61,40	625,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 478 807,40	2 179 311,91
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	2 474 271,19	2 174 645,21
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 514,99	35 860,86
Utilisations des fonds dédiés		5 878,55
Autres produits	2 700,00	1 782,11
<b>Total I</b>	<b>2 529 083,79</b>	<b>2 223 458,43</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	668 925,50	650 329,23
Impôts, taxes et versements assimilés	139 913,18	122 655,14
Salaires et traitements	1 125 923,77	975 754,05
Charges Sociales	443 588,93	377 085,45
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	82 725,33	94 920,53
Reports en fonds dédiés	4 500,00	
Autres charges	2 598,87	3 383,93
<b>Total II</b>	<b>2 468 175,58</b>	<b>2 224 128,33</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>60 908,21</b>	<b>(669,90)</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions	1 392,66	
Intérêts et charges assimilées	8 004,97	96,95
<b>Total IV</b>	<b>9 397,63</b>	<b>96,95</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>(9 397,63)</b>	<b>(96,95)</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV)</b>	<b>51 510,58</b>	<b>(766,85)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 228,61	2 108,69
<b>Total V</b>	<b>4 228,61</b>	<b>2 108,69</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	3 445,85	19 438,89
Sur opérations en capital		3 448,14
<b>Total VI</b>	<b>3 445,85</b>	<b>22 887,03</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>782,76</b>	<b>(20 778,34)</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>2 533 312,40</b>	<b>2 225 567,12</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 481 019,06</b>	<b>2 247 112,31</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>52 293,34</b>	<b>(21 545,19)</b>

# BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8002 - Foyer Les Vergers de Sésame

ACTIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	01/2022 - 12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	7 050,00	7 050,00		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	1 727 942,64	1 381 037,69	346 904,95	399 491,06
Installations techniques, matériels et outillage	164 190,02	136 884,11	27 305,91	28 169,02
Autres immobilisations corporelles	337 840,51	247 802,62	90 037,89	78 924,49
Immobilisations corporelles en cours	2 001 388,08		2 001 388,08	489 488,75
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	9 700,66	1 392,66	8 308,00	8 800,66
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>4 248 111,91</b>	<b>1 774 167,08</b>	<b>2 473 944,83</b>	<b>1 004 873,98</b>
Comptes de liaison	87 161,39		87 161,39	103 909,11
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>87 161,39</b>		<b>87 161,39</b>	<b>103 909,11</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	195 420,90		195 420,90	183 095,91
Autres créances	21 649,39		21 649,39	17 295,66
Disponibilités	522 970,75		522 970,75	89 610,53
Charges constatées d'avance	5 277,84		5 277,84	1 731,75
<b>ACTIF CIRCULANT - Total III</b>	<b>745 318,88</b>		<b>745 318,88</b>	<b>291 733,85</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 080 592,18</b>	<b>1 774 167,08</b>	<b>3 306 425,10</b>	<b>1 400 516,94</b>

# BILAN PROPRE D'UN ESSMS - ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8002 - Foyer Les Vergers de Sésame

PASSIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves pour projet de l'entité	503 729,26	529 887,20
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	503 729,26	529 887,20
Report à nouveau	(210 039,96)	(231 295,32)
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	8 528,26	8 528,26
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	(39 437,04)	(39 437,04)
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(179 131,18)	(200 386,54)
Excédent ou déficit de l'exercice	52 293,34	(21 545,19)
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>345 982,64</b>	<b>277 046,69</b>
Subventions d'investissement	30 000,00	
Provisions réglementées	1 750,38	1 750,38
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>377 733,02</b>	<b>278 797,07</b>
Comptes de liaison	499 814,75	573 947,17
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>499 814,75</b>	<b>573 947,17</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	24 086,50	19 586,50
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III</b>	<b>24 086,50</b>	<b>19 586,50</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	48 719,61	71 758,95
<b>PROVISIONS - Total IV</b>	<b>48 719,61</b>	<b>71 758,95</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	1 863 102,24	98 483,74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 240,94	75 555,43
Dettes fiscales et sociales	245 045,95	234 726,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 182,42	
Autres dettes	54 499,67	47 662,04
<b>DETTES - Total V</b>	<b>2 356 071,22</b>	<b>456 727,25</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>3 306 425,10</b>	<b>1 400 516,94</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	475,20
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	1 777 810,32	14 796,54
Dont à moins d'un an	62 182,42	568 698,32
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	0,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT

&

BILAN

DAME TSA

ASSOCIATIONS ET FONDATIONS – ANC 2018-06 et ANC 2019-04

En Euro

Dossier : 8008 - DAME TSA

	Exercice N 01/2023 - 12/2023	Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services	3 768,72	3 873,22
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 765 294,18	2 799 570,91
<i>dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	2 736 010,38	2 792 930,40
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	30 694,99	62 561,89
Utilisations des fonds dédiés	42 894,93	19 020,74
Autres produits	18 613,94	99,92
<b>Total I</b>	<b>2 861 266,76</b>	<b>2 885 126,68</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	697 641,19	769 247,21
Impôts, taxes et versements assimilés	155 637,15	149 106,68
Salaires et traitements	1 251 286,35	1 228 901,14
Charges Sociales	492 550,43	475 266,32
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	162 953,01	81 554,12
Reports en fonds dédiés	80 017,76	329 400,00
Autres charges	7 177,07	
<b>Total II</b>	<b>2 847 262,96</b>	<b>3 033 475,47</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>(14 003,80)</b>	<b>(148 348,79)</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements aux dépréciations et aux provisions	5 852,18	
Intérêts et charges assimilées	40 986,53	250,70
<b>Total IV</b>	<b>46 838,71</b>	<b>250,70</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>(46 838,71)</b>	<b>(250,70)</b>
<b>3. RESULTAT COURANT (avant impôts) (I-II-III-IV)</b>	<b>(32 834,91)</b>	<b>(148 599,49)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations en capital	733,24	1 603,76
<b>Total V</b>	<b>733,24</b>	<b>1 603,76</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	(1 168,90)	17,50
<b>Total VI</b>	<b>(1 168,90)</b>	<b>17,50</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>1 902,14</b>	<b>1 586,26</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>2 862 000,00</b>	<b>2 886 730,44</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 892 932,77</b>	<b>3 033 743,67</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(30 932,77)</b>	<b>(147 013,23)</b>

Dossier : 8008 - DAME TSA

En Euro

ACTIF	Exercice N 01/2023 - 12/2023			Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022
	BRUT	Amortissements et dépréciations	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	14 100,00	14 100,00		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	199 310,00		199 310,00	
Constructions	3 153 610,55	369 192,89	2 784 417,66	731 385,95
Installations techniques, matériels et outillage	102 557,81	74 130,51	28 427,30	19 235,86
Autres immobilisations corporelles	344 191,69	221 294,36	122 897,33	87 149,70
Immobilisations corporelles en cours	(0,02)		(0,02)	195 193,58
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres immobilisations financières	5 959,44	5 852,18	107,26	3 434,44
<b>ACTIF IMMOBILISE - Total I</b>	<b>3 819 729,47</b>	<b>684 569,94</b>	<b>3 135 159,53</b>	<b>1 036 399,53</b>
Comptes de liaison	601 169,65		601 169,65	857 009,63
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>601 169,65</b>		<b>601 169,65</b>	<b>857 009,63</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	248 950,38		248 950,38	78 149,24
Autres créances	31 997,33		31 997,33	24 764,87
Disponibilités	135 821,19		135 821,19	216 021,86
Charges constatées d'avance	11 682,33		11 682,33	5 394,33
<b>ACTIF CIRCULANT - Total III</b>	<b>428 451,23</b>		<b>428 451,23</b>	<b>324 330,30</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 849 350,35</b>	<b>684 569,94</b>	<b>4 164 780,41</b>	<b>2 217 739,46</b>



Dossier : 8008 - DAMETSA

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N 01/2023 - 12/2023</b>	<b>Exercice N - 1 01/2022 - 12/2022</b>
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Réserves</b>		
Réserves pour projet de l'entité	996 297,83	1 023 434,41
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	996 297,83	1 023 434,41
Autres réserves	34 600,31	34 600,31
<b>Report à nouveau</b>	(134 634,79)	(151 663,80)
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	(50 202,87)	(50 202,87)
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	(30 943,77)	(57 160,04)
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	(53 488,15)	(44 300,89)
Excédent ou déficit de l'exercice	(30 932,77)	(147 013,23)
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>865 330,58</b>	<b>759 357,69</b>
Subventions d'investissement	242,07	471,31
Provisions réglementées	21 639,46	21 639,46
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>887 212,11</b>	<b>781 468,46</b>
Comptes de liaison	95 939,98	106 796,88
<b>COMPTES DE LIAISON - Total II</b>	<b>95 939,98</b>	<b>106 796,88</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	427 119,93	389 997,10
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total III</b>	<b>427 119,93</b>	<b>389 997,10</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	75 528,37	82 843,94
<b>PROVISIONS - Total IV</b>	<b>75 528,37</b>	<b>82 843,94</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès établissement de crédit	1 953 265,01	300,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 317,09	86 055,52
Dettes fiscales et sociales	241 037,28	270 893,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 916,57	3 515,98
Autres dettes	396 107,61	466 619,93
Produits constatés d'avance	9 336,46	29 247,94
<b>DETTES - Total V</b>	<b>2 678 980,02</b>	<b>856 633,08</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 164 780,41</b>	<b>2 217 739,46</b>
(1) ACTIF - Fonds commercial : Dont droit au bail	0,00	0,00
(2) ACTIF - Immobilisations financières : Dont à moins d'un an (brut)	0,00	0,00
(3) ACTIF - Créances : Dont à plus d'un an (brut)	0,00	0,00
(4) PASSIF - Dettes : Dont à plus d'un an	2 107 744,52	320 460,51
Dont à moins d'un an	571 235,50	536 172,57
(5) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0,00	300,00
(6) PASSIF - Dont emprunts participatifs	0,00	0,00

# Annexe aux comptes annuels 2023

## Présentation de Sésame Autisme Franche-Comté

### 1- Identité et organisation

Sésame Autisme Franche-Comté est une association de parents dont la double mission est de :

- Défendre les droits des personnes présentant un Trouble du Spectre de l'Autisme (TSA) et de leur famille,
- Développer et gérer des établissements et des services adaptés à leurs besoins et compétences. L'action politique est élaborée par le Conseil d'Administration, composé d'adhérents élus en Assemblée Générale.

Sésame Autisme Franche-Comté gère plusieurs dispositifs :

- Le Dispositif d'Accompagnement Médico Educatif (DAME) propose un ensemble de prestations spécialisées, à destination d'enfants et d'adolescents (de 3 à 20 ans) à l'échelle du Nord Franche Comté.
- L'Etablissement d'Accueil Médicalisé (EAM) « Les Vergers de Sésame » situé à Hérimoncourt propose à des adultes autistes un hébergement et un ensemble d'activités permettant de soutenir une inclusion sociale.
- L'Etablissement Accueil Médicalisé (EAM) et la Maison d'Accueil Spécialisée (MAS) « La Maison de Sésame » situés à Bethoncourt proposent à des adultes autistes un hébergement et un accueil en journée ainsi qu'un ensemble d'activités permettant de soutenir une inclusion sociale.
- URTSA, rattachée à l'agrément MAS de « La Maison de Sésame » est une unité résidentielle accueillant des adultes autistes en situation très complexe.
- L'Equipe Mobile Autisme Nord Franche-Comté (EMA) est une équipe « ressource » et de « soutien », à destination des établissements et services médico-sociaux du Pôle Métropolitain NFC (Belfort-Héricourt-Montbéliard) accompagnant des personnes présentant un trouble autistique, diagnostiquées ou avec de fortes suspicions.
- Le Groupe d'Entraide Mutuelle (TSA) est situé à Belfort. Le GEM constitue un espace d'accueil, d'échanges, de rencontres et de convivialité ouvert sur la cité pour des adultes porteurs de Troubles du Spectre Autistique (TSA).
- Le Dispositif de Répit Autisme (DRA) propose des prestations de répit pour les aidants à partir du domicile ou en accueil collectif en institution. Il est financé par l'Agence Régionale de Santé.

Aujourd'hui l'Association représente :

- 75 adhérents en 2023,
- 19 administrateurs,
- 144 professionnels de métiers divers au 31/12/2023,
- 195 enfants, adolescents et adultes accompagnés en 2023.

## 2- Faits marquants de l'exercice

Plusieurs faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible et les opérations comptables sont à relever pour l'année 2023 :

- Modification du siège social de l'association Sésame Autisme Franche-Comté au 27 avenue des Alliés, 25700 Montbéliard, par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire en date du 28 juin 2023
- Emménagement de la direction générale, du service comptabilité et des ressources humaines au siège social de l'association Sésame Autisme Nord Franche-Comté le 31/03/2023,
- Rachat du bâtiment le 29/06/2023 des Grands Bois situé au 9, avenue des acacias à Grand-Charmont pour un montant de 1 993 100 € financier par emprunt de 1 993 100 €.
- Comptabilisation des « Amendement Cretons » décrit en paragraphe 6.

## 3- Evènements postérieurs à la clôture (jusqu'à juin 2024)

- Fin des travaux de l'extension de l'établissement les VERGERS ouverture prévue au 01/09/2024.

# Règles et méthodes comptables pour l'exercice 2023

## 1- Application des conventions comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi que les prescriptions du règlement 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes Comptables d'un exercice à un autre.
- Indépendance des exercices,
- La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques,
- Les immobilisations sont amorties selon les règles et méthodes comptables précisées ci-dessous.

## 2- Les Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon les règles et méthodes comptables suivantes :

Type d'immobilisation	Mode	Durée
Construction sur sol propre ou sur sol d'autrui	Linéaire	10 à 30 ans
Frais d'étude	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

## 3- Subventions d'investissements

En application des dispositions du plan comptable associatif, les subventions attribuées pour le financement de moyens d'équipement sont amorties selon la même méthode et sur la même durée que les biens correspondants.

Les tableaux de suivi des subventions d'investissement sont joints en annexe.

#### 4- Fonds dédiés

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au cours des exercices suivants dans le compte « Utilisations de fonds dédiés » au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Le montant global « Utilisations de fonds dédiés » comprend le montant des immobilisations acquises dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un ou de plusieurs projets définis.

Pour les immobilisations amortissables ainsi financées, le montant de l'acquisition est rapporté en produits sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Un tableau des mouvements des fonds dédiés est joint dans les annexes.

#### 5- Engagements de retraite

Le passif social au titre des indemnités de départ à la retraite est comptabilisé au passif de l'association.

Les modalités de calcul des engagements en matière d'IDR, le montant en matière d'IFC est à présent déterminé en fonction de différents facteurs :

- Age de départ et ancienneté 64 ans contre 62 ans en 2022.
- Droits issus de la convention collective.
- Salaire annuel et sa progression future.
- Table de mortalité (Table de mortalité TF00-02 Décès).
- Taux de turnover (Turnover faible, entre 5 et 8%).
- Taux monétaire (3,50 %).
- Taux de charges sociales patronales ou contribution de 46 %.

Le montant total des engagements s'élève à **242 071 €** au 31 décembre 2023.

A titre d'information, le changement de départ de l'âge en retraite de 62 ans à 64 ans a été appliqué conformément à la réforme modifiant les conditions de départ à la retraite à compter du 1<sup>er</sup> septembre 2023. A titre de comparaison le changement de départ à la retraite de 62 ans à 64 ans à engendrer une baisse de 23 361 € entre l'âge à la retraite de 62 ans à 64 ans.

IFC départ 64 ans : 242 071 €

IFC départ 62 ans : 265 432 €

## 6- Comptabilisation des amendements « Creton »

Les produits issus des amendements Creton sont financés par l'ARS avec un décalage de deux ans. Ces produits sont neutralisés au passif du bilan et apparaissent en Autres dettes.

Alors que précédemment, les produits étaient constatés directement en fonds associatifs en N+2, ils sont désormais constatés en produit l'année de leur financement par l'ARS soit en N+2.

Cela a conduit à présenter dans les comptes 2023 un produit de 154 446.79 € au titre des amendements Cretons 2021 dans la rubrique « Produits des tiers financeurs

## 7- Effectifs cumulés pour l'exercice 2023

Nous comptabilisons un effectif cumulé de 143.58 équivalents temps plein (ETP) au 31/12/2023 :

- 24.45 hommes en etp
- 119.13 femmes en etp

## 8- Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants

Le Président ainsi que les autres membres du Conseil d'Administration ne perçoivent pas de rémunération. Les trois plus hauts cadres dirigeants salariés de l'association ont perçu en 2023 une rémunération globale brute de 184 604.48 € dont 2 318.76 € d'avantages en nature.

## 9- Engagements donnés et reçus : Cautions, garanties, suretés réelles

Garanties, cautions reçues sur emprunt

Objet	Nature de la caution et/ou identité du garant	Montant de l'emprunt garanti	Montant de la garantie
Emprunt Extension Les Vergers de Sésame	Nantissement sur compte bancaire rémunéré associatif Compte Tonic	2 106 000,00 €	200 000,00 €
Emprunt supplémentaire Extension Les Vergers de Sésame	Nantissement sur compte bancaire rémunéré associatif Livret Orange Association	400 000,00 €	100 000,00 €
Emprunt Bâtiment Grands Bois situé au 9, avenue des acacias à Grand-Charmont	Nantissement sur compte bancaire rémunéré associatif Compte Tonic OBNL	2 000 000 €	111 000 €

Suretés réelles consenties sur emprunt

Objet	Nature	Montant de l'emprunt garanti	Montant de la garantie
Emprunt Extension Les Vergers de Sésame	Hypothèque	2 106 000,00 €	1 700 000,00 €
Emprunt Achat Bâtiment Grands Bois situé au 9, avenue des acacias à Grand-Charmont	Hypothèque	2 000 000,00 €	1 850 000,00 €

## 10- Contributions volontaires en natures des bénévoles

Les contributions volontaires en nature en 2023 n'étant pas significatives, elles n'ont pas été valorisées.

## 11- Concours publics et subventions

Nous comptabilisons 10 293 027.76 € de concours publics en 2023.

Etat – ARS	6 615 462.20 €
Département 25	3 626 148.53 €
Communes	4227.65 €
Etat- Aide apprentissage et embauche	47 189.38 €

## 12- Transactions non courantes ou non conclues à des conditions normales

Néant.

## 13- Honoraires des commissaires aux comptes

Nous avons comptabilisé 19 720.68 € en frais d'honoraires des commissaires aux comptes KPMG pour l'exercice 2023.

### Mouvements des immobilisations

Immobilisations	Immobilisations au 31/12/2022	Acquisitions 2023	Diminutions 2023	Immobilisations au 31/12/2023	Commentaires
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	28 321,20	-	-	28 321,20	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	-	-	-	-	
Fonds commercial	-	-	-	-	
<i>dont droit au bail</i>					
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	
<b>Total Immobilisations incorporelles</b>	<b>28 321,20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28 321,20</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	-	199 310,00	-	199 310,00	
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-	-	-	
Constructions	2 764 636,30	2 442 441,56	13 427,29	5 193 650,57	
Installations, matériel et outillage techniques	397 078,51	76 256,04	1 674,00	471 660,55	
Autres immobilisations corporelles	934 090,83	131 134,21	3 408,00	1 061 817,04	
Immobilisations corporelles en cours	945 983,53	1 511 899,33	453 105,38	2 004 777,48	
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>5 041 789,17</b>	<b>4 361 041,14</b>	<b>471 614,67</b>	<b>8 931 215,64</b>	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	-	-	-	-	
Créances rattachées à des participations	435,90	2 241,00	-	2 676,90	
Autres titres immobilisés	15,00	-	-	15,00	
Prêts	-	-	-	-	
Autres immobilisations financières	142 125,14	6 150,00	633,60	147 641,54	
<b>Total Immobilisations financières</b>	<b>142 576,04</b>	<b>8 391,00</b>	<b>633,60</b>	<b>150 333,44</b>	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>	<b>5 212 686,41</b>	<b>4 369 432,14</b>	<b>472 248,27</b>	<b>9 109 870,28</b>	
<i>dont immobilisations en cours</i>	<i>945 983,53</i>	<i>1 511 899,33</i>	<i>453 105,38</i>	<i>2 004 777,48</i>	



### Mouvements des amortissements et des dépréciations

Amortissements et dépréciations	Amortissements et dépréciations au 31/12/2022	Dotations 2023	Diminutions 2023	Amortissements et dépréciations au 31/12/2023	Commentaires
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement	24 441,70	1 434,24	-	25 875,94	
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	-	-	-	-	
Fonds commercial	-	-	-	-	
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	
<b>Total Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles</b>	<b>24 441,70</b>	<b>1 434,24</b>	<b>-</b>	<b>25 875,94</b>	
<b>Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>					
Terrains	-	-	-	-	
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	-	-	-	
Constructions sur sol propre	1 571 024,38	187 553,63	-	1 758 578,21	
Constructions sur sol d'autrui	4 434,42	12 103,19	3 804,00	12 733,61	
Installations, matériel et outillage techniques	303 131,65	34 020,68	864,06	336 288,27	
Autres immobilisations corporelles	630 889,68	79 032,59	3 408,00	706 514,27	
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	
<b>Total Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles</b>	<b>2 509 480,33</b>	<b>312 710,09</b>	<b>8 076,06</b>	<b>2 814 114,36</b>	
<b>Dépréciations des immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	
Prêts	-	-	-	-	
Autres immobilisations financières	-	9 741,64	-	9 741,64	Dépréciation des cautions véhicules
<b>Total Dépréciations des immobilisations financières</b>	<b>-</b>	<b>9 741,64</b>	<b>-</b>	<b>9 741,64</b>	
<b>TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>2 533 922,03</b>	<b>323 885,97</b>	<b>8 076,06</b>	<b>2 849 731,94</b>	

Subventions d'investissement

Subventions d'investissement	A l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		A la clôture de l'exercice	Commentaires
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global	
Montant nominal					
Affectées à des biens non renouvelables	-	-	-	-	Dotation ARS ouverture IME Les Grands Bois
Etat	150 000,00	-	-	150 000,00	
Taxe Apprentissage	2 013,83	-	-	2 013,83	
PMA (Extension les vergers)		30 000,00		30 000,00	
Affectées à des biens renouvelables	152 013,83	30 000,00	-	182 013,83	
TOTAL SUBVENTIONS	152 013,83	30 000,00	0,00	182 013,83	
Quotes-parts virées au résultat					
Affectées à des biens non renouvelables	-	-	-	-	
Etat	149 528,69	229,24	-	149 757,93	
Taxe Apprentissage	2 013,83		-	2 013,83	
Affectées à des biens renouvelables	151 542,52	229,24	-	151 771,76	
TOTAL QUOTE PART	151 542,52	229,24	0,00	151 771,76	
SOLDE NET		471,31		30 242,07	

**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques et charges	Prov. pour risques et charges au 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Prov. pour risques et charges au 31/12/2023	Commentaires
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
151 - Provisions pour risques	-	-	-	-	
dont provisions pour litige (c/1511)	-	-	-	-	
dont provisions pour garanties données aux usagers (c/1512)	-	-	-	-	
dont provisions pour pertes sur marchés à terme (c/1513)	-	-	-	-	
dont provisions pour amendes et pénalités (c/1514)	-	-	-	-	
dont provisions pour perte de change (c/1515)	-	-	-	-	
dont autres provisions pour risques (c/1518)	-	-	-	-	
dont provisions pour risques d'emploi (c/1516)	-	-	-	-	
152 - Provisions pour chages sur legs ou dotations	-	-	-	-	
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires (retraite...)	-	-	-	-	
155 - Provisions pour impôts (établissements privés)	-	-	-	-	
157 - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	
dont provisions pour grosses réparations (c/1572)	-	-	-	-	
158 - Autres provisions pour charges	248 681,03	24 391,90	31 001,89	242 071,04	
dont provisions pour rémun. pers. handicapées (c/1581)	-	-	-	-	
dont autres provisions pour charges (c/1588)	-	-	-	-	
	248 681,03	24 391,90	31 001,89	242 071,04	Provisions engagements d'indemnités retraite
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>248 681,03</b>	<b>24 391,90</b>	<b>31 001,89</b>	<b>242 071,04</b>	
Prov. pour risques et charges (c/151,152, 153, 155, 157, 158 et c/6815 et 7815)	248 681,03	24 391,90	31 001,89	242 071,04	

Annexes comptables - 2023  
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE COMTE - COMPTES CONSOLIDES

**Provisions réglementées**

Provisions réglementées	Prov. réglementées au 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Prov. réglementées au 31/12/2023	Commentaires
<b>Provisions réglementées</b>					
141 - Destinées à la couverture du Besoin en Fonds de Roulement *	-	-	-	-	
142 - Pour renouvellement des immobilisations *	-	-	-	-	
143 - Provisions réglementées relatives aux stocks	-	-	-	-	
144 - Relatives aux autres éléments de l'actif	-	-	-	-	
145 - Amortissements dérogatoires *	-	-	-	-	
146 - Provision spéciale de réévaluation (établissements privés)	-	-	-	-	
147 - Plus-values réinvesties (établissements privés)	21 196,35	-	-	21 196,35	
148 - Autres provisions réglementées	21 196,35	-	-	21 196,35	
14861 - dont réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé *	-	-	-	-	
14862 - dont réserves des plus-values nettes d'actif circulant *	-	-	-	-	
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>21 196,35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 196,35</b>	

\* sont pris en compte les c/687 et 787 correspondants, pour les augmentations et les diminutions.

Annexes comptables - 2023  
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE COMTE - COMPTES CONSOLIDES

**Réserves**

Réserves	Réserves au 31/12/2022	Augmentations 2023	Diminutions 2023	Réserves au 31/12/2023	Commentaires
<b>Réserves</b>					
Réserves affectées à l'investissement	880 590,06	-	-	880 590,06	
Réserves de trésorerie	81 182,72	-	-	81 182,72	
Réserves de compensation des déficits d'exploitation	269 176,61	76 183,39	26 811,05	318 548,95	
Réserves de compensation des charges d'amortissement	1 212 418,06	73 407,12	66 631,34	1 219 193,84	
Autres réserves	158 093,55	-	-	158 093,55	
<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>2 601 461,00</b>	<b>149 590,51</b>	<b>93 442,39</b>	<b>2 657 609,12</b>	

Fonds propres						
Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice	Commentaires
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-	Régularisation Amendements Creton N-2 pour 144 495,94 € et résultat 2024 198 892,71 €
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-	
Réserves	2 601 461,00	56 148,12	-	-	2 657 609,12	
Report à nouveau	484 078,95	46 173,35	-	-	437 905,60	
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	-	-	
	42 174,47	102 321,47	343 388,65	-	198 892,71	
Situation Nette	2 075 207,58	-	343 388,65	-	2 418 596,23	
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-	
Subventions d'investissement	471,31	-	30 000,00	229,24	30 242,07	
Provisions réglementées	21 196,35	-	-	-	21 196,35	
TOTAL FONDS PROPRES	2 096 875,24	-	373 388,65	229,24	2 470 034,65	

# Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes	4 052,41	-	487,95	-	-	3 564,46	-
Agefiph Cloison secret. LMS	1 995,38	-	147,86	-	-	1 847,52	-
OETH Siège bureau secret. LMS	1 040,08	-	109,11	-	-	930,97	-
Malakoff GEM TSA	1 016,95	-	230,98	-	-	785,97	-
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	509 507,83	265 917,76	64 296,17	-	-	711 129,42	94 400,39
soins non consommés	58 079,47	-	-	-	-	58 079,47	58 079,47
Stagiaires	9 762,84	19 800,00	2 179,81	-	-	27 383,03	-
Services civiques	3 124,67	1 500,00	2 036,67	-	-	2 588,00	-
Formation	29 643,49	13 000,00	4 451,70	-	-	38 191,79	25 191,79
Contrat apprentissage DAME		7 500,00				7 500,00	
Formation/Supervision IWE Grands Bois	15 468,90	-	14 374,86	-	-	1 094,04	-
Ma scène nationale ALV	139,00	-	-	-	-	139,00	-
Sureffectif 3 places ALV	11 129,13	-	-	-	-	11 129,13	11 129,13
UR TSA prise en charge travaux loyer neolia		160 000,00				160 000,00	
Formation IPA 2024 URTSA		10 600,00				10 600,00	
Formation PCM 2024 URTSA		6 300,00				6 300,00	
PAG DAME		27 271,36				27 271,36	
Surcoûts COVID Exploitation	147,09	-		-	-	147,09	-
Surcoûts COVID Investissements	261,24	-	261,24	-	-	0,00	-
Formations URTSA	52 352,00	-	21 140,00	-	-	31 212,00	-
Investissements URTSA	329 400,00	19 946,40	19 851,89	-	-	329 494,51	-
Ressources liées à la générosité du public	6 010,07	-	408,00	-	-	5 602,07	-
Carport LMS	6 010,07	-	408,00	-	-	5 602,07	-
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>519 570,31</b>	<b>265 917,76</b>	<b>65 192,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>720 295,95</b>	<b>94 400,39</b>

**Etat des Echéances des Créances et des Dettes**

Créances (a)	Montant Brut au 31/12/2023	Echéances		Dettes (b)	Montant Brut au 31/12/2023	Echéances		Commentaires
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>								
Créances rattachées à des participations				Emprunts obligataires convertibles (1)				
Prêts (1)	2 676,90		2 676,90	Autres emprunts obligataires (1)				
Autres immobilisations financières	137 914,90		137 914,90	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	3 875 421,59	178 094,58	2 968 908,79	
				Emprunts et dettes financières divers (1)	5,88	5,88		
<b>Créances de l'actif circulant :</b>								
Créances clients et comptes rattachés	903 648,59	903 648,59		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 281,62	303 281,62		
Autres créances clients	1 646,81	1 646,81		Personnel et comptes rattachés	430 461,58	430 461,58		
Personnel et comptes rattachés	2 730,33	2 730,33		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	532 439,10	532 439,10		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Etat et autres collectivités publiques	40 107,20	40 107,20		
Etat et autres collectivités publiques				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	65 462,19	65 462,19		
Autres	86 555,52	86 555,52		Autres dettes	522 117,08	297 303,40	224 813,68	
Charges constatées d'avance	20 740,36	20 740,36		Produits constatés d'avance	9 336,46	9 336,46		Pdts Amendement Creton
<b>TOTAL</b>	<b>1 155 913</b>	<b>1 015 322</b>	<b>140 592</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>5 778 633</b>	<b>1 856 492</b>	<b>953 232</b>	<b>2 968 909</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 773 193,19			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	79 330,92			
				(2) Dont ..... envers les sociétés				



Résultat effectif

Tableau de détermination du résultat effectif global		Exercice 2023	Exercice 2022
Résultat comptable		198 892,71	-42 174,47
Reprise du résultat antérieur		0,00	0,00
Excédent ou déficit effectif global		198 892,71	-42 174,47
Dont résultat effectif gestion propre		12 123,48	6 684,49
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		186 769,23	-48 858,96

Information complémentaire		Exercice 2023	Exercice 2022
Excédent ou déficit effectif global		198 892,71	-42 174,47
Dont établissements en CPOM/EPRD		884,49	-50 145,16
Dont établissements en procédure budgétaire annuelle		185 884,74	1 286,20
Dont résultat effectif gestion propre		12 123,48	6 684,49

Annexes comptables - 2023  
Etablissement : SESAME AUTISME FRANCHE COMTE - COMPTES CONSOLIDES

**Engagements de crédit-bail**

Rubrique	Redevances payées		Redevances restant à payer			Valeur résiduelle
	2023	Cumulées	A 1an	de 1 à 5 ans	A + de 5 ans	
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations, matériel et outillage techniques	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	23 474,65	38 821,12	23 474,65	55 449,37	-	2 757,80
<b>Total Immobilisations corporelles</b>	<b>23 474,65</b>	<b>38 821,12</b>	<b>23 474,65</b>	<b>55 449,37</b>	<b>-</b>	<b>2 757,80</b>