

DOSSIER FINANCIER

Exercice du 01/01/2023

au 31/12/2023

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE

49 RUE PAUL VIALARD

81400 BLAYE LES MINES

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 23

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION ASAD CONSOLIDE
49 RUE PAUL VIALARD
81400 BLAYE LES MINES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 213 267 Euros
- Produits d'exploitation,	4 419 547 Euros
- Résultat net comptable,	(107 456) Euros

Fait à GAILLAC
Le 03/04/2024

Olga Jany

Olga Jany

Signé électroniquement le 03/04/2024 par
Olga Jany-Coste

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	193 036	193 036				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	94 491	16 749	77 742	77 753	11	0.01
	Constructions	1 292 738	658 504	634 234	665 372	31 138	4.68
	Installations techniques Matériel et outillage	316 385	280 238	36 147	47 007	10 860	23.10
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	1 680		1 680	1 640	40	2.44
	Prêts	202 460		202 460	190 340	12 120	6.37
	Autres	49		49	49		
Total I		2 100 839	1 148 527	952 313	982 161	29 848	3.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	377 972	6 877	371 095	363 087	8 008	2.21
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	141 007		141 007	197 018	56 011	28.43
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	743 563		743 563	792 691	49 129	6.20
	Charges constatées d'avance (2)	5 289		5 289	3 336	1 953	58.54
Total II		1 267 831	6 877	1 260 954	1 356 132	95 178	7.02
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 368 670	1 155 404	2 213 267	2 338 293	125 027	5.35

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires	40 000		40 000			
	Fonds propres complémentaires	534 372		534 372			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	478 722		468 929		9 793	2.09
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	51 857		13 449		38 408	285.59
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	107 456		28 616		78 840	275.52
	Situation nette (sous total)	893 781		1 001 237		107 456	10.73
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	3 323		4 851		1 528	31.50
	Provisions réglementées						
	Total I	897 104		1 006 088		108 984	10.83
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques	15 000		15 000			
PROVISIONS	Provisions pour charges	285 449		316 936		31 487	9.93
	Total III	300 449		331 936		31 487	9.49
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			10 537		10 537	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	5 370		4 320		1 050	24.31
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	151 483		110 175		41 308	37.49
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	831 638		849 087		17 449	2.06
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 221		26 150		22 929	87.68
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	24 001				24 001	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	1 015 713		1 000 269		15 444	1.54
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 213 267		2 338 293		125 027	5.35

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

991 712 1 000 269

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	10 460		10 670		210	1.97
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	3 479 950		3 450 654		29 296	0.85
Parrainages	26 637		20 688		5 949	28.76
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	677 589		538 616		138 972	25.80
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	224 790		155 551		69 239	44.51
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	121		6		114	NS
Total I	4 419 547		4 176 186		243 361	5.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	377 420		335 175		42 245	12.60
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	309 097		294 206		14 891	5.06
Salaires et traitements	3 076 387		2 885 954		190 432	6.60
Charges sociales	767 452		731 578		35 874	4.90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	47 457		49 352		1 895	3.84
Dotations aux provisions	7 431		5 736		1 695	29.55
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 353		3 423		1 930	56.36
Total II	4 590 598		4 305 425		285 172	6.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	171 051		129 240		41 812	32.35

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		4 508		2 339	2 169	92.74
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		4 508		2 339	2 169	92.74
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		112		1 747	1 635	93.58
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		112		1 747	1 635	93.58
2. Résultat financier (III-IV)		4 396		592	3 804	642.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		166 655		128 648	38 008	29.54
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		101 382		164 788	63 407	38.48
Sur opérations en capital		1 648		4 208	2 560	60.84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				15 000	15 000	100.00
Total V		103 030		183 996	80 967	44.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		43 511		68 861	25 350	36.81
Sur opérations en capital				15 000	15 000	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		43 511		83 861	40 350	48.12
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		59 519		100 135	40 617	40.56
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		319		103	216	209.71
Total des produits (I+III+V)		4 527 084		4 362 521	164 563	3.77
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		4 634 540		4 391 136	243 403	5.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT		107 456		28 616	78 840	275.52

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL					
20500000	LOGICIELS	190 058	190 058		
20510000	SITE INTERNET	2 978	2 978		
28080000	AMORT IMMOBILISATION INCORPORE	190 058	190 058		
28081000	AMORT SITE INTERNET	2 978	2 978		
TERRAINS		77 742	77 753	11	0.01
21100000	TERRAINS	77 742	77 742		
21200000	AGENCEMENT TERRAIN	16 749	16 749		
28120000	AMORT SUR AGENCEMENT TERRAIN	16 749	16 738	11	0.07
CONSTRUCTIONS		634 234	665 372	31 138	4.68
21310000	CONSTRUCTIONS	1 023 959	1 023 959		
21350000	AGENCEMENT AMENAGEMENT INSTALL	216 841	216 841		
21351000	AMENAGEMENT CONSTRUCTION	51 938	49 781	2 157	4.33
28131000	AMORT SUR CONSTRUCTION	444 767	418 948	25 819	6.16
28135000	AMORT SUR AAI	213 737	206 262	7 475	3.62
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		36 147	47 007	10 860	23.10
21810000	AAI DIVERS	111 465	111 465		
21830000	MATERIEL DE BUREAU	38 437	38 437		
21831000	MATERIEL INFORMATIQUE	81 460	78 459	3 001	3.82
21840000	MOBILIER DE BUREAU	42 351	42 060	291	0.69
21840100	MOBILIER MENAGER	16 420	16 420		
21840200	MOBILIER TF HIFI	3 222	3 222		
21840300	MOBILIER DIVERS	19 376	19 376		
21840400	MOBILIER MEDICAL	3 655	3 655		
28181000	AMORT SUR AAI DIVERS	100 888	98 682	2 206	2.24
28183000	AMORT SUR MATERIEL BUREAU	37 562	36 062	1 500	4.16
28183100	AMORT SUR MATERIEL INFORMATIQUE	71 401	63 627	7 774	12.22
28183200	AMORT SUR MOBILIER MENAGER	1 822	384	1 438	374.96
28184000	AMORT SUR MOBILIER MENAGER	41 184	40 678	506	1.24
28184002	AMORT MOB TV HIFI	3 010	2 791	219	7.84
28184003	AMORT MOBILIER DIVERS	17 947	17 593	354	2.01
28184100	AMORT MOBILIER	2 768	2 613	155	5.92
28185000	AMORT SUR MOBILIER MEDICAL	3 655	3 655		
AUTRES TITRES IMMOBILISES		1 680	1 640	40	2.44
27200000	TITRES NANTIS	1 680	1 640	40	2.44
PRETS		202 460	190 340	12 120	6.37
27480000	AUTRES PRETS ASSOCIL	202 460	190 340	12 120	6.37
AUTRES		49	49		
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	49	49		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		952 313	982 161	29 848	3.04
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		371 095	363 087	8 008	2.21
41100000	FAMILLES	132 341	136 968	4 627	3.38
41300000	ORGANISMES PAYEURS	226 672	215 282	11 390	5.29
41600000	CREANCES DOUTEUSES	6 877	5 736	1 141	19.89
41800000	FAMILLES ET ORGANISMES	12 082	10 837	1 245	11.49
49100000	PROV DEPRECIATION FAMILLES	6 877	5 736	1 141	19.89

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES			141 007		197 018		56 011	28.43
18020000	AVS/TISF COMPTE LIAISON				0		0	100.00
40100000	FOURNISSEURS		1 004		582		421	72.37
40980000			54 180				54 180	
42150000	SALAIRE NET RESTANT DU		295		102		194	190.55
42200000	COMITE ENTREPRISE		98		98			
42870000	PRODUITS A RECEVOIR (ej form)		13 375		18 636		5 260	28.23
46700000	PRODUITS-CHARGES 3 SERVICES		362		599		238	39.64
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		71 693		177 001		105 308	59.50
DISPONIBILITES			743 563		792 691		49 129	6.20
51200000	CRCA LIVRET TISF		113		113		1	0.50
51210000	CRCA CH TISF		2 199		4 746		2 547	53.66
51710000	CEC LIVRET AVS		61 074		59 343		1 731	2.92
51730000	CEC AVS		192 409		225 040		32 631	14.50
51730002	CAISSE EPARGNE AJ		137 482		160 694		23 212	14.44
51730003	CAISSE EPARGNE LIVRET		92 306		91 483		823	0.90
51730004	CCE COMPTE COURANT MANDATAIRE		11 340		18 534		7 195	38.82
51730005	CCE BIS COMPTE LIVRET		149 214		148 621		593	0.40
51731000	CEC TITRE		56 353		55 850		503	0.90
51740000	BANQUE VIE ASSOCIATIVE		29 215		21 675		7 540	34.78
51750000	CEC ENTRETIEN CPTE COURANT		9 729		3 901		5 827	149.37
51860000	INTERETS COURUS		72				72	
51880000	INTERETS COURUS A RECEVOIR		215		550		336	60.97
53100000	CAISSE		1 843		2 142		299	13.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			5 289		3 336		1 953	58.54
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 289		3 336		1 953	58.54
TOTAL ACTIF CIRCULANT			1 260 954		1 356 132		95 178	7.02
TOTAL GENERAL			2 213 267		2 338 293		125 027	5.35

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	40 000		40 000			
10228000 AUTRES COMPLEMENTS DE DOTATION	40 000		40 000			
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	534 372		534 372			
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	517 372		517 372			
10260000 SUBV INVESTISSEMENT SUR BIENS	17 000		17 000			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	478 722		468 929		9 793	2.09
10682100 RESERVE PROJET ASSOCIATIF INVE	156 292		156 292			
10683000 FONDS PROPRES	164 876		164 876			
10685000 RESERVE COUVERTURE BFR	27 002		27 002			
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	124 323		114 530		9 793	8.55
10687000 RESERVE COMPENSATION AMORTISSE	6 230		6 230			
REPORT A NOUVEAU	51 857		13 449		38 408	285.59
11000000 REPORT A NOUVEAU	136 171		9 054		145 226	NS
11410000 DEPENSES REJETEES	44 508		30 734		13 774	44.82
11510000 RESULTAT SOUS CONTROLE	52 785		52 785			
11520000 RESULTAT SOUS CONTROLE TIERS F	100 323		100 323			
11520180 RT SOUS CONTROLE TIERS 2018	0		0			
11520200 RESULTAT SOUS CONTROLE 2020			27 976		27 976	100.00
11520210 RESULTAT SOUS CONTROLE 2021	4 582		172 853		177 435	102.65
11520220 RESULTAT SOUS CONTROLE 2022	28 867				28 867	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	107 456		28 616		78 840	275.52
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	893 781		1 001 237		107 456	10.73
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 323		4 851		1 528	31.50
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	6 784		6 784			
13900000 SUBVENTION D'INV REPRISE AU RT	3 461		1 933		1 528	79.06
TOTAL FONDS PROPRES	897 104		1 006 088		108 984	10.83
TOTAL FONDS DEDIES						
PROVISIONS POUR RISQUES	15 000		15 000			
15100000 PROVISION POUR LITIGES	15 000		15 000			
PROVISIONS POUR CHARGES	285 449		316 936		31 487	9.93
15310000 PROVISIONS PENSIONS ET OBLIGAT	285 449		316 936		31 487	9.93
TOTAL PROVISIONS	300 449		331 936		31 487	9.49
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			10 537		10 537	100.00
16410000 EMPRUNTS AUPRES DES ORGANISMES			10 173		10 173	100.00
51860000 INTERETS COURUS			364		364	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	5 370		4 320		1 050	24.31
16870000 CAUTIONNEMENTS RECUS	5 370		4 320		1 050	24.31
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	151 483		110 175		41 308	37.49
40100000 FOURNISSEURS	64 735		24 353		40 383	165.83
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	86 748		85 822		926	1.08

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1			
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%		
DETTE FISCAL ET SOCIALE		831	638	849	087	17	449	2.06	
42100000	SALAIRE NETS	198	175	201	543	3	368	1.67	
42500000	ACOMPTE AU PERSONNEL		139				139		
42700000	OPPOSITION OU SAISIE SUR SALAI		239		111	128	115.42		
42820000	CONGES A PAYER (montant brut)	258	706	258	322	384	0.15		
42875000	CHARGES A PAYER (ej form)	4	854		79	4	775	NS	
43100000	URSSAF	67	678	76	512	8	835	11.55	
43110000	URSSAF DES MANDATAIRES	1	033	2	748	1	716	62.43	
43720000	AG2R CJ	11	972	11	361	611	5.38		
43720100	AG2R MALADIE	4	531	4	683	152	3.26		
43730000	AG2R ARRCO RETRAITE	19	257	21	078	1	821	8.64	
43732000	AGPC CADRE		6		17	11	66.90		
43740000	ASSEDIC	10	478	10	617	139	1.31		
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP	57	598	67	118	9	519	14.18	
44210000	COMPTES TIER PAS	2	579	3	809	1	230	32.30	
44400000	IMPOT SUR LES BENEFICES		319		103	216	209.71		
44551000	TVA A DECAISSER	3	082		433	2	649	611.78	
44711000	TAXE SUR SALAIRES	128	928	126	444	2	484	1.96	
44730000	UNIFORMATION	23	387	22	175	1	212	5.46	
44734000	EFFORT CONSTRUCTION CILEO		189		156	33	21.15		
44800000	ETAT CHARGES A PAYER	13	538	16	300	2	762	16.94	
44820000	CHARGES FISCALES SUR CP A PAYE	24	950	22	664	2	286	10.09	
44861000	CHARGES A PAYER				2	813	2	813	100.00
AUTRES DETTES		3	221	26	150	22	929	87.68	
41100000	FAMILLES	2	064	1	219	845	69.35		
41300000	ORGANISMES PAYEURS	1	146		325	821	252.64		
46860000	CHARGES DIVERSES A PAYER		12	24	607	24	595	99.95	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		24	001			24	001		
48700000	PRODUIT CONSTATE D'AVANCE	24	001			24	001		
TOTAL DETTES		1	015	1	000	15	444	1.54	
TOTAL GENERAL		2	213	2	338	125	027	5.35	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	10 460		10 670		210	1.97
75600000 COTISATIONS RECUES MEMBRES HON	80		210		130	61.90
75600100 COTISATIONS FAMILLES	10 380		10 460		80	0.76
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	3 479 950		3 450 654		29 296	0.85
70611000 SANS PRISE EN CHARGE EXO	148 389		246 698		98 309	39.85
70611500 SANS PRISE EN CHARGE NON EXO	57 738		70 209		12 472	17.76
70611600 PRESTATIONS ENTRETIEN	33 122		18 703		14 419	77.09
70612000 FAMILLES	675 590		682 909		7 319	1.07
70612002 FAMILLES TISF	466				466	
70612004 FAMILLES AJ	126 834		116 569		10 265	8.81
70612100 FAMILLES APA AVS	146 291		145 898		393	0.27
70614500 FORFAIT SOINS AJ	118 419		115 702		2 717	2.35
70616000 HAD ALBI ET CARMAUX	4 785		2 013		2 772	137.74
70620000 AS ASH ASM	26 772		40 728		13 956	34.27
70620300 APA FAMILLE PDP	1 414 942		1 297 445		117 497	9.06
70621000 CARSAT + CARSAT PAP	27 704		135 143		107 440	79.50
70621100 CARSAR OSCAR	104 866		9 127		95 739	NS
70621101	4 568				4 568	
70621104	4 654				4 654	
70621150	263				263	
70621200 CARSAT ARDH	10 798		15 365		4 567	29.72
70621300 CARSAT ASIR	2 407		3 488		1 081	31.00
70621400 ANGDM ARDH	6 391		2 946		3 445	116.96
70621900 PCH ET PCH PDP	72 116		56 101		16 015	28.55
70622000 MSA TRIM + ARDH	934		701		233	33.27
70622100 MSA PAF FAMILLES	16 562		17 527		965	5.51
70623000 ANGDM ET ANGDM ALBI	411 549		403 784		7 765	1.92
70626000 CNRACL	14 809		16 756		1 947	11.62
70626400 CRPCEN NOTAIRES	4 306		1 529		2 777	181.62
70626600 CMCAS EDF	991		522		469	89.78
70627100 CAVIMAC			2 481		2 481	100.00
70628000 CPAM ET CPAM SD	1 811		8 268		6 457	78.10
70628500 CAF AVS	15 101		16 633		1 532	9.21
70628502 CAF TISF	8 660				8 660	
70690000 HEURES EN ATTENTE FACTURATION	1 245		4 149		2 904	69.99
70800000 LOYER CHARGES SPASAD	12 636		12 000		636	5.30
70820000 FRAIS DE GESTION MANDATAIRE	4 232		7 260		3 028	41.71
PARRAINAGES	26 637		20 688		5 949	28.76
70636000 SOCIETE ASSISTANCE	26 637		20 688		5 949	28.76
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	677 589		538 616		138 972	25.80
74100000 SUBVENTION CD	412 335		538 616		126 281	23.45
74110000 SUBVENTION CD AVENANT 54	113 029				113 029	
74113000 SUBVENTION CD PRIME	84 222				84 222	
74130000 SUBVENTION CD DOTATION QUALITE	18 002				18 002	
74140000	50 000				50 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	224 790		155 551		69 239	44.51
78150000 REPRISE PROVISION EXPLOITATION	32 842		31 301		1 541	4.92
78174000 REPRISE SUR PROVISION	4 935		3 515		1 420	40.41
79124100 REMBT DIVERS TAXI AJ	166		92		74	80.43
79124200 REMBT TEL FAX AFFRAN	2		2		1	21.14
79124300 REMBT PHOTOCOPIES	2		7		5	72.22

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
79124400		125			125	
79124500 REMBT IND KM FAMILLES		8 215		6 663	1 552	23.29
79129200 REMBT REPAS AJ		17 376		17 160	216	1.26
79141000 REMBT FORMATIONS		63 260		27 504	35 756	130.00
79142097 REMBT CJ AG2R 0 à 93 JOURS		17 580		30 205	12 625	41.80
79142197 REMBT CJ AG2R 0 A 93 JOURS PAD		1 238		3 191	1 953	61.19
79142297 REMBT CH CJ AG2R 0 à 93 JOURS		1 052		2 619	1 568	59.85
79142397 REMBT CH CJ AG2R PAD		14		229	215	93.92
79143000 REMBT DEPLT FORM REPAS FORMATI		3 171		4 182	1 011	24.17
79146000 REMBT FORMATION SYNDICALE PRUD		1 034			1 034	
79146100 REMBT SAL+CH FORMATION		55 409		22 880	32 529	142.17
79149300 RBT AIDE POUR L'EMPLOI		18 368		6 000	12 368	206.14
AUTRES PRODUITS		121		6	114	NS
75800000 GAIN REGULARISATIONS		107		1	106	NS
75810000 P ET P REGULARISATION		14		6	8	140.67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		4 419 547		4 176 186	243 361	5.83
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		377 420		335 175	42 245	12.60
60200000 PRODUITS ALIMENTAIRES		1 645		1 305	340	26.02
60610000 EAU		814		845	32	3.76
60612000 ELECTRICITE		7 399		3 520	3 879	110.21
60613000 GAZ		1 494		3 272	1 778	54.35
60632000 PETITS EQUIPEMENTS		1 548		1 069	478	44.71
60638000 PRODUITS ENTRETIENS		618		1 941	1 323	68.14
60640000 FOURNITURES BUREAU		2 317		4 513	2 196	48.66
60680000 ACHATS DIVERS		2 041		2 798	757	27.05
61121000 REPAS ASEI AJ		18 259		16 086	2 173	13.51
61122000 CODEV DESTRUCTION ARCHIVES		1 096			1 096	
61128000 SINISTRES CAUSES AUX FAMILLES		83		121	38	31.61
61320000 LOCATION CARMAUX				1 050	1 050	100.00
61352000 LOCATIONS SECAP COFFRE		448		974	526	53.96
61353000 LOCATION VEHICULE		3 272			3 272	
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX CHAUDIERE		5 272		5 257	15	0.28
61551000 ENTRETIEN MATERIEL INFORMATIQU		8 568		7 524	1 044	13.87
61551100 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU		2 204		1 886	318	16.86
61651000 ASSURANCE AVIVA FLOTTES AUTO		3 919		3 038	881	28.99
61651100 ASSURANCE AVIVA MULT PROF		9 472		8 438	1 034	12.25
61652000 AUSSURANCE AUXILIAIRE BENEVOLE		190		190		
61710000 SOCOTEC - AFNOR		495		1 576	1 081	68.60
61810000 DOCUMENTATION GENERALE		1 291		1 764	473	26.82
62260000 HONORAIRES KPMG		13 375		11 726	1 649	14.06
62260100 HONORAIRES AVOCATS		600		5 764	5 164	89.59
62260200 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		9 036		8 820	216	2.45
62260300 AUTRES HONORAIRES		60 959		18 480	42 479	229.87
62280000 PRESTATIONS DIVERSES		1 364		1 647	282	17.16
62310000 INFORMATIONS		3 191		2 987	204	6.81
62370000 PUBLICATIONS				1 560	1 560	100.00
62380000 DONS ET POURBOIRES		50		534	484	90.64
62471000		484			484	
62472100 TRANSPORT PERSONNEL NON SOUMIS		86 823		90 978	4 155	4.57
62472200				360	360	100.00
62480000 TRANSPORT AMBULANCE AJ		49 751		51 264	1 513	2.95
62510000 DEPLACEMENTS		699		1 221	522	42.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62510100 CRCA CH TISF	10 017		7 438		2 579	34.68
62570000 FRAIS RECEPTION DU PERSONNEL	381		1 002		621	61.97
62571000 FRAIS APRES MIDI FESTIF	7		25		19	73.38
62600000 FRAIS POSTAUX	14 287		8 352		5 936	71.07
62600100 FRAIS TELEPHONE	1 732		2 558		826	32.30
62600200 FRAIS FAX PHOTOCOPIES	5 818		5 032		786	15.62
62600400 DOMATEL	11 690		11 490		199	1.74
62600500 ABONNEMENT CARTOGRAPHIE APOLOG	482		474		8	1.67
62600600 ORDAGO FORFAIT MOBILE	20 707		21 133		427	2.02
62600700 FRAIS TELEPHONIQUE BOUYGUES			370		370	100.00
62700000 Services bancaires et assimilé	3				3	
62780000 FRAIS SERVICE BANCAIRE	3 470		4 114		644	15.65
62811000 COTISATION UNA	7 623		7 360		264	3.58
62812000 COTISATIONS DIVERSES	595		464		131	28.23
62850000 FRAIS DIVERS PERSONNEL GANTS B	1 604		2 585		982	37.97
62870000 FRAIS ENCAISSEMENT CESU	227		267		39	14.78
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	309 097		294 206		14 891	5.06
63110000 TAXE SUR SALAIRES	226 053		218 334		7 719	3.54
63210000 PROV CP CHARGES FISCALES	2 070		234		1 836	785.60
63211000 PROV CP CHARGES FISCALES PAD	217		678		895	131.94
63330000 VERST A UNIFORMATION	67 122		63 020		4 103	6.51
63340000 CILEO EFFORT CONSTRUCTION	1 515		1 362		153	11.23
63512000 TAXE FONCIERE	9 018		8 876		142	1.60
63513000 TAXE D'HABITATION	3 102		3 059		43	1.41
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 076 387		2 885 954		190 432	6.60
64111000 SALAIRES BRUTS PAD	377 972		405 334		27 361	6.75
64111220 IND DEPART RETRAITE PAD			6 574		6 574	100.00
64112000 SALAIRES BRUTS	2 624 572		2 466 942		157 630	6.39
64112100 IND DEPART RETRAITE SOUMIS A C	41 375		7 312		34 062	465.81
64122000 PROVISIONS CP	884		3 000		2 116	70.54
64123000 PROVISIONS CP PAD CADRE	500		7 708		7 208	93.51
64141000 INDEMNITE LICENCIEMENT	33 251		5 157		28 094	544.74
64145000 INDEMNITE JOURNALIERE NETTES	1 167		656		510	77.77
CHARGES SOCIALES	767 452		731 578		35 874	4.90
64510000 URSSAF PATRONAL	259 936		297 724		37 788	12.69
64520000 AG2R CJ PATRONAL	101 763		90 628		11 136	12.29
64521000 AG2R MALADIE PATRONAL	33 386		33 553		168	0.50
64531000 AGFF Patronal	42		68		26	38.29
64532000 IRSEA RC PATRONAL	135 921		93 358		42 563	45.59
64540000 ASSEDIC PATRONAL	127 794		121 192		6 603	5.45
64550000 PROV CP CHARGES SOCIALES	8 372		15 330		23 702	154.61
64551000 PROC CP CHARGES SOCIALES PAD	1 147		443		1 590	359.22
64710000 MEDAILLE DU TRAVAIL	3 540		1 657		1 883	113.60
64720000 CE PATRONAL	21 656		21 514		142	0.66
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	17 722		18 051		329	1.82
64750001 MEDECINE DU TRAVAIL PAD	659				659	
64810000 FRAIS FORMATION FACT FORMATEUR	71 523		36 310		35 213	96.98
64820000 FRAIS DE FORMATION PAD	3 030		1 750		1 280	73.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	47	457	49	352	1 895	3.84
68111000 AMORT INCORPORELS LOG			542		542	100.00
68112000 AMORT SUR CONSTRUCTION	25	920	25	819	100	0.39
68112500 AMORT SUR AGENCEMENT TERRAIN	5	120	5	238	118	2.25
68113000 AMORT SUR AAI	3	912	6	341	2 429	38.31
68113100 AMORT SUR AAI DIVERS		560	799		239	29.94
68114000 AMORT SUR MOBILIER MENAGER		155	186		31	16.64
68114002 AMORT MOBILIER TV HIFI		219	219			
68114003 AMORT MOBILIER DIVERS		354	345		8	2.44
68115000 AMORT SUR MAT BUREAU/INF	2	006	1	763	243	13.80
68116000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	7	774	8	002	227	2.84
68118000 AMORT SUR MOBILIER MENAGER	1	438	98		1 341	NS
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7	431	5	736	1 695	29.55
68150000 PROVISION POUR RISQUES	1	147			1 147	
68174000 PROV POUR CREANCES DOUT	6	284	5	736	548	9.55
AUTRES CHARGES	5	353	3	423	1 930	56.36
65400000 PERTES SUR CREANCES IRR	5	143	3	411	1 732	50.77
65800000 PERTE REGULARISATIONS		210	12		198	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	4	590 598	4	305 425	285 172	6.62
RESULTAT D'EXPLOITATION	171	051	129	240	41 812	32.35
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4	508	2	339	2 169	92.74
76810000 PRODUITS FINANCIERS	4	508	2	339	2 169	92.74
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4	508	2	339	2 169	92.74
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	112		1	747	1 635	93.58
66110000 INTERET DES EMPRUNTS	112		1	747	1 635	93.61
66160000 INTERETS AGIOS BANCAIRES		1			1	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	112		1	747	1 635	93.58
RESULTAT FINANCIER	4	396		592	3 804	642.67
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	166	655	128	648	38 008	29.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	101	382	164	788	63 407	38.48
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2	277	18	323	16 046	87.57
77151000 SUBVENTIONS MAIRIES		195	775		580	74.84
77300000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	98	910	145	690	46 780	32.11
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1	648	4	208	2 560	60.84
77700000 QUOTE PART SUBV D'INV REPRISE	1	528	1	528		
77880000			2	500	2 500	100.00
77880001 PRESENCE VERTE		120	180		60	33.33
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES			15	000	15 000	100.00
78700000 REPRISE PROVISION POUR LITIGE			15	000	15 000	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	103 030		183 996		80 967	44.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	43 511		68 861		25 350	36.81
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLE	16		10 772		10 756	99.85
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURS			42 710		42 710	100.00
67300000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	43 495		15 379		28 116	182.81
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			15 000		15 000	100.00
68700000 DOTATIONS AUX PROV ET AMORT			15 000		15 000	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	43 511		83 861		40 350	48.12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	59 519		100 135		40 617	40.56
IMPOTS SUR LES BENEFICES	319		103		216	209.71
69500000 IMPOT SUR SOCIETES	319		103		216	209.71
TOTAL DES PRODUITS	4 527 084		4 362 521		164 563	3.77
TOTAL DES CHARGES	4 634 540		4 391 136		243 403	5.54
EXCEDENT OU DEFICIT	107 456		28 616		78 840	275.52

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 213 266.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 4 419 546.66 Euros et dégageant un déficit de 107 455.84- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'Association a pour but de seconder les Mères de Famille, les Personnes âgées et les Personnes invalides ou Handicapées du Carmausin et de la région, en leur procurant l'aide effective d'un personnel dévoué, formé, qui fera avec elles, ou à leur place si leur santé ou leur état les en empêche, tout ou partie des tâches que comporte le ménage, le soin, la garde et la surveillance de jeunes enfants, ou encore qui assistera les personnes fortement handicapées ou invalides dans l'accomplissement des actes essentiels de la vie courante.

L'association dispose également d'un service d'accueil de jour et d'un service de mandataire.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour cet exercice 2023, les comptes de l'Association sont encore impactés par l'avenant à la convention collective applicable depuis le 1er octobre 2021.

En effet, cet avenant impacte de manière significative le montant de la masse salariale de l'Association.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivants les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et règlement ANC 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.

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

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	193 036		
Terrains	94 491		
Constructions sur sol propre	1 023 959		
Installations générales agencements aménagements des constructions	266 623		2 157
Installations générales agencements aménagements divers	111 465		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	201 628		3 292
TOTAL	1 698 166		5 449
Autres titres immobilisés	1 640		40
Prêts, autres immobilisations financières	190 389		12 120
TOTAL	192 029		12 160
TOTAL GENERAL	2 083 230		17 609

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			193 036	193 036
Terrains			94 491	94 491
Constructions sur sol propre			1 023 959	1 023 959
Installations générales agencements aménagements constr.			268 780	268 780
Installations générales agencements aménagements divers			111 465	111 465
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			204 920	204 920
TOTAL			1 703 615	1 703 615
Autres titres immobilisés			1 680	1 680
Prêts, autres immobilisations financières			202 509	202 509
TOTAL			204 189	204 189
TOTAL GENERAL			2 100 839	2 100 839

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	193 036			193 036
Terrains	16 738	11		16 749
Constructions sur sol propre	418 948	25 819		444 767
Installations générales agencements aménagements constr.	206 262	7 475		213 737
Installations générales agencements aménagements divers	98 682	2 206		100 888
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 749	11 945		175 695
Emballages récupérables et divers	3 655			3 655
TOTAL	908 034	47 457		955 491
TOTAL GENERAL	1 101 069	47 457		1 148 527

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	11				
Constructions sur sol propre	25 819				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	7 475				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 206				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 945				
TOTAL	47 457				
TOTAL GENERAL	47 457				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	574 372				574 372
Réserves	468 929		9 792		478 722
Report à nouveau	13 449-			38 408	51 857-
Excédent ou déficit de l'exercice	28 616-	28 616		107 456	107 456-
Situation nette	1 001 237	28 616	9 792	145 864	893 781
Subventions d'investissement	4 851			1 528	3 323
TOTAL I	1 006 088	28 616	9 792	147 392	897 104

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	316 936	1 147	32 634		285 449
Autres provisions pour risques et charges	15 000				15 000
TOTAL	331 936	1 147	32 634		300 449

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 736	6 284	5 143		6 877
TOTAL	5 736	6 284	5 143		6 877
TOTAL GENERAL	337 672	7 431	37 777		307 326
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 431	37 777		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	202 460	202 460	
Autres immobilisations financières	49	49	
Clients douteux ou litigieux	6 877	6 877	
Autres créances clients	371 095	371 095	
Personnel et comptes rattachés	13 768	13 768	
Débiteurs divers	127 239	127 239	
Charges constatées d'avance	5 289	5 289	
TOTAL	726 777	726 777	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	23 618		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 498		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	5 370	5 370		
Fournisseurs et comptes rattachés	151 483	151 483		
Personnel et comptes rattachés	462 113	462 113		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	172 552	172 552		
Impôts sur les bénéfices	319	319		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 082	3 082		
Autres impôts taxes et assimilés	193 571	193 571		
Autres dettes	3 221	3 221		
Produits constatés d'avance	24 001	24 001		
TOTAL	1 015 713	1 015 713		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 242			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 365			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
AAI divers	Linéaire	5 à 10 ans
Constructions	Linéaire	25 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 25 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 20 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 ans
Logiciels informatiques	Linéaire	1 à 6 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	12 082
Autres créances	139 249
Disponibilités	215
Total	151 546

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 748
Dettes fiscales et sociales	359 647
Autres dettes	12
Total	446 406

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 289
Total	5 289
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 001
Total	24 001

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention avenant 43	412 335
Subvention avenant 54	113 029
Subvention prime	84 222
Subvention dotation qualité	18 003
Subvention fonds d'urgence	50 000
Total	677 589

Rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés à ce titre s'est élevé à 106 087 euros en 2023.

Effectif moyen

Effectif en ETP : 98.17 au 31/12/2023 contre 103.85 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		305 000
Nantissements comptes titres (SICAV)	225 000	
Hypothèque conventionnelle	80 000	
Total (1)		305 000

ENGAGEMENT PRIS EN MATIERE DE RETRAITE

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité fort de présence dans l'association à l'âge de la retraite s'élève à 285 449 €.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Ce calcul a été réalisé en tenant compte des paramètres techniques suivants :

- table de mortalité : INSEE 2015
- turn over faible
- droits acquis selon les règles de la convention collective des aides à domicile
- taux d'actualisation : 3.20%
- départ à l'initiative du salarié
- taux de charge patronale de 15% pour les non cadres AVS, 41% pour les non cadres PAD et 41% pour les cadres
- taux de revalorisation de salaire de 1% pour les non cadres et 2 % pour les cadres
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit

ANNEXE

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

projetées. Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Engagements reçus