

## **EHPAD LA RENAUDIERE AGREGATION**

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

**PERRIN COURAT Experts Comptables Associés SAS**  
17 A Rue de la Presse  
ZI DU TECHNOPOLE BP 20233  
42000 ST ETIENNE

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	1	770	2	960	1 190	40.20
20500000 CONCESS BREVETS LICENCE	7	575	7	575		
20810000 LOGICIEL MEDICAL	2	106	2	106		
28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL	7	911	6	721	1 190	17.71
TERRAINS	394	726	394	726		
21150000 TERRAIN	394	726	394	726		
CONSTRUCTIONS	2	728 287	2	934 298	206 012	7.02
21310000 BATIMENT	3	552 532	3	552 532		
21320000 BATIMENT 2019 ESPACE MONTMARTI	836	698	836	698		
28131000 AMORT BATIMENT	1	488 511	1	321 542	166 969	12.63
28132000 AMORT EXTENSION SAINTMARTIN	172	432	133	389	39 043	29.27
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	153	015	156	953	3 938	2.51
21500000 MATERIEL	157	996	149	350	8 646	5.79
21510000 MATERIEL SOIN	165	518	156	112	9 406	6.03
21540000 MATERIEL TR 10/2003	89	824	89	824		
21550000 MATERIEL ET OUTILLAGE	18	931	18	931		
21810000 AGENCT AMENAGT INSTALLATION	290	866	279	438	11 427	4.09
21810200 AAI AGRANDISSEMENT TR 10/2003	38	544	38	544		
21810300 AGENCEMENT 09/2004	299		299			
21813000 AGENCEMENT 2005	45	285	45	285		
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	46	601	46	601		
21833000 MATERIEL INFO. ACCUEIL DE JOUR	812		812			
21840000 MOBILIER	250	647	249	607	1 040	0.42
21840200 MOBILIER 2005	26	504	26	504		
21841000 MOBILIER SOINS	320	954	305	847	15 107	4.94
21842000 MOBILIER ACCUEIL DE JOUR	48	012	48	012		
28150000 AMORT MATERIEL	123	726	111	114	12 611	11.35
28154000 AMORT MATERIEL SOIN	239	072	231	682	7 389	3.19
28155000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	18	931	18	931		
28181000 AMORT AGENC AMENAG INST	258	858	250	689	8 168	3.26
28181020 AMORT AAI AGRANDT TR 10/2003	38	544	38	544		
28181030 AMORT AGENCT 09 2004	299		299			
28181300 AMORT AGENCT 2005	45	285	45	285		
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	46	601	44	687	1 914	4.28
28183300 AMORT MAT INFORM ADJ	812		812			
28184000 AMORT MOBILIER	237	130	233	278	3 852	1.65
28184020 AMORT MOBILIER 2005	26	504	26	504		
28184100 AMORT MAT MOB SOIN	264	006	248	376	15 630	6.29
28184200 AMORT. MOBILIER ACCUEIL DE JOU	48	012	48	012		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	300				300	
26100000 TTITRES DE PARTICIPATION	300				300	
AUTRES	183		183			
27500000 CAUTIONNEMENTS	183		183			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3	278 280	3	489 120	210 840	6.04
STOCKS ET EN COURS	22	122	21	336	785	3.68
31000000 STOCK MATIERES CONSOMMABLES	22	122	21	336	785	3.68

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	18	040	18	028	11	0.06
41110000 CLIENTS	6	364	7	322	958	13.08
41115000 CLIENTS AIDE SOCIALE	10	980	9	935	1 045	10.52
41190000 CLIENT APA EXTERIEUR	437		417		20	4.82
41502823 pecule ramadier			6		6	100.00
41512828 OA JUTHIER DO	200				200	
41532829 OBLIGES ALIM AUBERT	59		59			
41562818 OBLIGES ALIM LANGLET DANIELLE			145		145	100.00
41582818 OBLIGES ALIM LANGLET SERGE			145		145	100.00
41610000 CLIENTS DOUTEUX	10	353	15	864	5 512	34.74
49100000 PROVISION CLIENTS DOUTEUX	10	353	15	864	5 512	34.74
AUTRES	51	533	10	635	40 897	384.55
46720000 CONSEIL G.LOIRE FACTURAT	7	063	3	697	3 365	91.02
46870000 PROD A RECEVOIR DIV EXPLOIT	44	470	6	938	37 532	540.96
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2	187 413	1	420 828	766 584	53.95
50311000 CM SOUS dec 08 0000B1107228	50	000	50	000		
50314000	250	000			250 000	
50321000 CAT CM 58006813	250	000			250 000	
50322000 CAT CE 2023	250	000			250 000	
50480000 ALLIANZ CAPITALISATION	500	000	500	000		
50601400 CE PARTS SOC GIER 5000+162	200	000	200	000		
50601500 PARTS SOCIALES CM	550		550			
50601600	5	500			5 500	
50700000 CE LIVRET B	105	936	105	883	53	0.05
50706100 CM DEPOT LIVRET N	93	147	90	509	2 638	2.92
50706200 CE LIVRET	92	170	89	558	2 612	2.92
50720000 CM livret partenaire	339	889	334	358	5 531	1.65
50763000 CE CSL ASSOCIATIS 01060983067	50	219	49	970	250	0.50
DISPONIBILITES	1	464 608	2	129 386	664 778	31.22
51202500 CREDIT MUTUEL EXPLOITATION	245	831	474	032	228 201	48.14
51203000 CAISSE EPARGNE EXPLOITATION	642	320	691	114	48 795	7.06
51224000 C.M. SIEGE	166	618	458	369	291 751	63.65
51230000 CREDIT MUTUEL AIDE SOCIALE	409	840	505	871	96 031	18.98
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20	868	14	070	6 799	48.32
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20	868	14	070	6 799	48.32
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3	764 583	3	614 284	150 300	4.16
TOTAL GENERAL	7	042 864	7	103 404	60 540	0.85

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	43	558	43	558		
10210000 FONDS PROPRES SIEGE/ASSOCIAT	43	558	43	558		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	346	911	359	485	12 574	3.50
10682010 RESERVE INVEST. HEB EHPAD	9	467	9	467		
10682030 RESERVE INVEST SOIN EHPAD	95	680	95	680		
10686010 RES.COMPENS. DEF.HEB ehpad+adj	65	851	110	324	44 473	40.31
10686130 RESERVE COMP DEF SOIN +DEP	175	912	144	013	31 899	22.15
REPORT A NOUVEAU	930	670	924	843	5 827	0.63
11000000 RAN/ASSOC/SIEGE	715	104	715	104		
11400000 SUBVENTION EN FONDS PROPRES	173	504	173	504		
11410000 DONS PENSIONNAIRES /ASSOCIATIO	19	722	19	722		
12000000 RESULTAT	22	341	16	514	5 827	35.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3	064	6	747	3 683	54.58
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1	318 076	1	321 139	3 064	0.23
TOTAL FONDS PROPRES	1	318 076	1	321 139	3 064	0.23
FONDS DEDIES	243	343	243	343		
19210000 FONDS DEDIES INVEST	243	343	243	343		
TOTAL FONDS DEDIES	243	343	243	343		
PROVISIONS POUR RISQUES	170	763	181	924	11 161	6.13
15100000 PROVISION/RISQUE ET CHARGES	63	332	63	332		
15180000 PROV RISQUE G R locataire	107	431	118	592	11 161	9.41
PROVISIONS POUR CHARGES	850	932	704	119	146 813	20.85
15720000 PROV.RISQUE GR propriétaire	850	932	704	119	146 813	20.85
TOTAL PROVISIONS	1	021 695	886	043	135 652	15.31
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3	310 892	3	571 969	261 077	7.31
16421900 EMPRUNT 5849312 50k?	25	866	32	090	6 224	19.40
16421910 EMPRUNT 055240G 18461?	5	428	10	052	4 624	46.00
16421920 EMPRUNT CE 24000	12	580	18	557	5 976	32.21
16421930 EMPRUNT 52111216	17	893	23	994	6 101	25.43
16426400 EMPRUNT 9369337	517	766	547	397	29 631	5.41
16426600 EMPRUNT 9852659	2	695 511	2	886 203	190 691	6.61
16426700 EMPRUNT 05526G	8	385	15	528	7 143	46.00
16426800 EMPRUNT 223062G	13	409	19	305	5 895	30.54
16426900 EMPRUNT 52111215	14	053	18	845	4 791	25.43
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	2	286	2	460	174	7.08
16880000 CAP INTERETS/EMPRUNTS	2	286	2	460	174	7.08
17120000 CPTÉ DE LIAISON MAD	82	031	103	552	21 521	20.78
17200000 CPTÉ DE LIAISON EXPLOIT. MAD	82	031	103	552	21 521	20.78
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	275	809	277	371	1 562	0.56
40000000 FOURNISSEURS	223	600	186	544	37 056	19.86
40810000 FOURNISS*FACT NON PARVEN*	52	209	90	828	38 618	42.52

PERRIN COURAT Experts Comptables Associés SAS

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	24	911	22	866	2 046	8.95
70100000 REPAS INVITES	1	685		668	1 017	152.16
70200000 VENTES REPAS PERSONNEL	2	400	2	590	190	7.35
70965000 REVERSEMENT ACCUEIL TRANSPORT	28	996	26	124	2 872	10.99
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4	879 319	4	652 593	226 726	4.87
73511000 DOT GLOBAL SOIN Hors ADJ	1	494 484	1	406 042	88 441	6.29
73511280 DOT SOIN SEGUR	407	945	385	964	21 981	5.70
73512120 DOTATION GLOBAL ADJ	149	512	146	495	3 018	2.06
73522200 DOT GLOBAL APA Loire	399	676	377	337	22 339	5.92
73522210 DOT GLOBAL APA hors loire	22	769	14	774	7 996	54.12
73522250 DOT ARS PAI	29	639	29	398	241	0.82
73522280 REMB TEST ANTIGENIQUE CRAM	1	600	7	408	5 808	78.40
73531000 AVOIR sur absence	12	731	3	222	9 509	295.14
73531100 HEB HEPAD STUDIO	848	676	765	694	82 982	10.84
73531400 HEB EHPAD CHAMBRE	632	302	643	061	10 758	1.67
73531500 HEB HEPAD PATIO	608	284	607	674	610	0.10
73532010 DEP GIR 1 EHPAD	153	199	138	723	14 476	10.44
73532020 DEP GIR 2 EHPAD	357	123	301	083	56 040	18.61
73532030 DEP GIR 3 EHPAD	61	690	69	097	7 408	10.72
73532040 DEP GIR 4 EHPAD	27	197	46	736	19 538	41.81
73532050 DEP GIR 5 EHPAD	1	894		343	1 552	452.69
73532100 APA 1 ET 2 EHPAD	350	390	306	805	43 585	14.21
73532110 APA EXTERIEUR GIR 1 ET 2	22	709	13	524	9 185	67.92
73532200 APA 3 ET 4 EHPAD	51	197	66	705	15 508	23.25
73535200 HEB ACCUEIL DE JOUR USAGER	83	964	70	188	13 776	19.63
73535202 DEP GIR2 ADJ USAGER ET ABSENCE	13	441	14	073	631	4.49
73535203 DEP GIR3 ADJ USAGER ET ABSENCE	5	125	6	410	1 286	20.05
73535204 DEP GIR4 ADJ USAGER ET ABSENCE	17	825	11	941	5 884	49.28
73535205 DEP GIR5 ADJ USAGER ET ABSENCE				287	287	100.00
73535206 DEP GIR6 ADJ USAGER ET ABSENCE				124	124	100.00
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	492	001			492 001	
75300000 MISE A DISPOSITION	492	001			492 001	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	105	926	172	695	66 769	38.66
78150000 REPRISE PROV.RISQUE	11	161	33	110	21 950	66.29
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANCES	11	430		300	11 131	NS
79110000 REMBOURSEMENT ASSURANCE			10	000	10 000	100.00
79110100 REMB ASSURANCE PERSONNEL	15	121	50	223	35 102	69.89
79112600 REMB CNASEA CAE ANPE STAGE			5	667	5 667	100.00
79112630 REMB POLE EMPLOI	4	918	2	418	2 499	103.33
79126450 REMB FONGECIF MASTROSIMONE	13	755			13 755	
79126451 FONGECIF GARCIA	8	971			8 971	
79126510 CNASEA BEDAR			667		667	100.00
79126513 CNASEA FRAISSE			167		167	100.00
79126521 CNASEA PERRON CASSANDRA			167		167	100.00
79126523 CNASEA GRANGEON LUCAS			1	111	1 111	100.00
79126524 CNASEA JOAO KESSY			212		212	100.00
79126525 CNASEA MACHADO CAMILLE			156		156	100.00
79126526 cnasea khelif			5	667	5 667	100.00
79126527 cnaseaz dounia	667		5	667	5 000	88.24
79126528 cnasea tania			6	667	6 667	100.00
79126530 cnasea tayeb			3	333	3 333	100.00
79126531 CNASEA MESSAOUDA	26		1	379	1 353	98.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
79126533 CNASEA BONNEFOY			5 333		5 333	100.00
79126534 CNASEA DURILLON			6 167		6 167	100.00
79126535 CNASEA OCEANE	1 000		8 167		7 167	87.76
79126536 CNASEA TURKAN	1 000		8 167		7 167	87.76
79126537 CNASEA MECHERI KAHINA			1 333		1 333	100.00
79126538 CNASEA BOUGRIER MARINE			2 667		2 667	100.00
79126539 CNASEA SCHRAG ADRIEN	8 000				8 000	
79126540 CNASEA AZIZOUN SALMA	2 500				2 500	
79126732 CNASEA LATRASSE MAELIS	2 500				2 500	
79164000 REMBOURSEM IJ SHAM	19 307		19 805		498	2.51
79190000 AVANTAGE EN NATURE AUTOMOBILE	2 870		2 870			
79191000 part sal chq vacance	2 700		2 610		90	3.45
AUTRES PRODUITS	2 227		2 238		11	0.49
75000000 COTISATIONS ADHERENTS	1 431		1 518		87	5.73
75084000 COIFFEUR	360		60		300	500.00
75085000 TELEPHONE	250				250	
75089600 DIVERS RESIDENTS	185		656		471	71.81
75800000 VENTE TIMBRES PTT PHOTOCOPIES	1		4		3	65.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 454 562		4 804 660		649 902	13.53
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 276 804		1 164 429		112 375	9.65
60211200 DISPOSITIF MEDICAUX	58 769		65 599		6 830	10.41
60221200 INCONTINENCE	32 747		38 212		5 465	14.30
60222200 DECHETS MEDICAUX ONYX	1 788		2 058		270	13.12
60230000 ACHAT ALIMENTATION	201 742		172 846		28 897	16.72
60251000 PTIT MATERIEL EQUIP HOTELIER	12 463		5 561		6 902	124.12
60253000 LINGERIE LITERIE	9 734		9 747		13	0.14
60254000 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	20 783		26 227		5 444	20.76
60300000 VARIATION DU STOCK soin	1 960		3 140		1 180	37.57
60310100 VARIATION STOCK CAVE	32		75		107	143.29
60350000 VARIAT STOCK PDT ENTRETIEN	510		2 411		2 921	121.17
60351000 VARIATION FOURNT HOTELIERE	637		4 594		5 230	113.86
60360000 VARIATION STOCK FOURNT BUREAU	61		50		11	21.23
60611000 EAU	19 107		18 041		1 065	5.91
60612000 ELECTRICITE	45 614		110 930		65 316	58.88
60614000 GAZ CHAUFFAGE	56 978		50 137		6 840	13.64
60630000 ACHAT FOURNIT & OUTILLAGE	2 340		3 764		1 424	37.83
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 391		3 056		2 335	76.41
61300000 LOYER MATERIEL	4 691		7 082		2 392	33.77
61520000 ENTRETIEN REPARATION IMMOBIL	124 146		13 747		110 399	803.10
61521000 ABNT ENTRET DES ESPACES VERTS	5 273		4 928		345	7.00
61522000 ABNT MAIN ASCENSEUR PORTAIL	5 420		5 393		28	0.51
61522100 ABNT MAINTEN CUISINE			766		766	100.00
61522200 ABNT MAINT. CHUB	9 717		8 995		723	8.04
61531000 ABNT MAINT STANDARD TELEPHONIQ	1 260		1 200		60	5.00
61532000 ABNT MAINT INFORMATIQUE	6 511		5 778		733	12.68
61533000 ABNT CONTROLE SOCOTEC	6 602		3 799		2 803	73.80
61534000 ABNT MAINTcofely chaud groupe	6 351		6 183		168	2.72
61535000 ABNT MAINTENANCE AUTOLAVEUSE	738		584		154	26.30
61536000 ABNT DERATISATION	1 166		1 078		88	8.16
61550000 REPARATION MATERIEL	9 754		12 135		2 381	19.62
61554000 REPARATION MAT INFORMATIQUE	3 913		2 036		1 877	92.16
61555000 REPARATION MAT TRANSPORT			1 667		1 667	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
61600000 ASSURANCES	12	362	14	739	2 377	16.13
61610000 ASSURANCE IFC	14	322	15	678	1 356	8.65
61810000 DIVERS ABONN COTISAT DOCUMENT	2	202	1	724	478	27.74
62120000 HONORAIRES ERGO	12	980	11	200	1 780	15.89
62262000 HONORAIRES	49	169	27	452	21 718	79.11
62300000 ANNONCES INSERTIONS PUBLICITE	1	400		50	1 350	NS
62341000 CADEAUX & FLEURS		905		876	29	3.35
62350000 MATERIEL AMINATION	10	402	6	862	3 540	51.58
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3	767	14	490	10 723	74.00
62370000 FRAIS FINA ANNEE		225		213	12	5.63
62380000 POURBOIRES ET DONS			4	000	4 000	100.00
62500000 DEPLACEM MISSIONS RECEPTIONS	1	608		973	635	65.20
62510000 CARBURANT	2	187	2	274	87	3.83
62520000 DEPLCT PERSONNEL		577			577	
62630000 AFFRANCHISSEMENTS		271	3	433	3 163	92.11
62650000 FRAIS DE TELEPHONE	7	050	9	015	1 965	21.79
62710000 FRAIS BANCAIRE		433		437	4	0.92
62800000 PRESTATIONS SAVEURS RESTAURATI	340	533	323	270	17 263	5.34
62810000 BLANCHIS.EXTERIEURE MAISON	136	248	131	829	4 418	3.35
62880000 LOCATION LINGE	24	683	21	262	3 421	16.09
62885000 COMPOST PRESTATION		541			541	
62889000 MAINTENANCE PROGOR	2	725	3	122	397	12.71
<b>AIDES FINANCIERES</b>	<b>1</b>	<b>300</b>	<b>1</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>18.18</b>
65700000 SUBVENTION VERSE PAR L ASSOCIA	1	300	1	100	200	18.18
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>275</b>	<b>708</b>	<b>243</b>	<b>182</b>	<b>32 526</b>	<b>13.38</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	166	617	161	632	4 985	3.08
63130000 FRAIS FORMATION CONTINUE	26	836	5	827	21 009	360.53
63132000 COTISATION FORM AGEFOS	7	568	7	738	170	2.20
63140000 FRAIS FORMATION INCENDIE		996	1	002	6	0.63
63180000 COTISATISAT PART. EFFORT CONST	9	806	9	873	66	0.67
63580000 AUTRES TAXES DIVERSES	63	884	57	109	6 775	11.86
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>2 235</b>	<b>935</b>	<b>2 183</b>	<b>855</b>	<b>52 080</b>	<b>2.38</b>
64110000 REMUNERATION	1 777	387	1 778	527	1 141	0.06
64110400 PRIME EXCEP SEGR	204	438	192	029	12 409	6.46
64110500 SALAIRES PRIME DECENTRALISEE	105	730	99	578	6 152	6.18
64110600 PRIME GRAND AGE AS	32	584	32	342	242	0.75
64110700 REGUL PRIME GRAND AGE				36	36	100.00
64112000 REMUNERATION FORMATION		913		176	737	420.15
64113000 COMPL AGRR MAL PATRONAL	10	696	12	808	2 112	16.49
64121000 SAL. CONGES PAYES CDD	44	514	55	913	11 399	20.39
64140100 AVANT. NAT. AUTOMOBILE	2	870	2	870		
64140500 IND.TRANSPORT ET IND. N.IMPOSA		655		471	185	39.24
64140600 COMPL AGRR SALARIAL HORS CHARG	7	102	8	520	1 418	16.65
64141000 LICENCIEMENT N.IMP. INAPTITUDE	15	121			15 121	
64142000 CHEQUES VACANCES	12	778	12	302	476	3.87
64190000 PROVISION SAL CP	21	147	11	644	32 791	281.62
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>808</b>	<b>912</b>	<b>792</b>	<b>349</b>	<b>16 563</b>	<b>2.09</b>
64510000 URSSAF	604	200	602	039	2 160	0.36
64510300 URSSAF allègement FILLON	79	487	82	565	3 078	3.73
64530000 AGRR	131	912	134	588	2 676	1.99
64532000 SHAM prevoyance	37	023	40	530	3 506	8.65



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64534000 UGRG		73		90	17	18.72
64540000 ASSEDIC		91 459		91 918	459	0.50
64580000 PROV CHARGE / SALAIRE				9 849	9 849	100.00
64590000 PROV CHARGE/ CP		3 244		5 822	9 066	155.72
64750000 SERVICE MEDECINE DU TRAVAIL		9 648		10 596	948	8.95
64800000 PERSONNEL BONS ACHATS-MEDAILL		10 841		10 824	17	0.16
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		256 766		260 487	3 721	1.43
68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS		233 747		235 119	1 372	0.58
68130000 DOTATION AMORTISSEMENT SOIN		23 020		25 369	2 349	9.26
DOTATIONS AUX PROVISIONS		152 732		152 650	81	0.05
68150000 DOTATION PROV/ RISQUES		146 813		141 220	5 593	3.96
68174000 DOTATION PROV/ CREANCES DOUT		5 919		11 430	5 512	48.22
AUTRES CHARGES		492 976		19 864	473 112	NS
65040000 DIVERS RESIDENTS COVID -19				12 456	12 456	100.00
65050000 FRAIS COVID TEST ANTIGENIQUE		975		7 408	6 433	86.84
65800000 REPORT EN FONDS DEDIES INVEST				481 136	481 136	100.00
65880000 MISE A DISPOSITION BATIMENT		492 001		481 136	10 865	2.26
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		5 501 133		4 817 917	683 216	14.18
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		46 571		13 257	33 314	251.29
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		16 182		8 545	7 638	89.38
76500000 DIF DE REGLT OBTENUES		1		2	0	7.55
76800000 AUTRES PROD.FINANC.INT.BONS		16 181		8 543	7 638	89.40
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		16 182		8 545	7 638	89.38
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		34 481		36 256	1 775	4.90
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS		721		564	157	27.82
66116000 INT EMPRUNTS ET DETTES ASSIM		33 519		35 514	1 995	5.62
66160000 FRAIS ET AGIOS BANCAIRES		232		175	57	32.67
66500000 ESCOMPTE & ROMPUS DIVERS		9		3	6	199.02
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		34 481		36 256	1 775	4.90
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		18 298		27 711	9 413	33.97
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		64 869		40 968	23 901	58.34
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		62 501		34 221	28 280	82.64
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		62 501		17 854	44 647	250.06
77180100 PDTS DOT EXCEPTIONEL DEPARTEMT				16 367	16 367	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		62 501		34 221	28 280	82.64
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		62 501		34 221	28 280	82.64
IMPOTS SUR LES BENEFICES		696			696	
69510000 IMPOT SOCIETE		696			696	

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	5 533 245	4 847 426	685 819	14.15
TOTAL DES CHARGES	5 536 309	4 854 173	682 136	14.05
EXCEDENT OU DEFICIT	3 064	6 747	3 683	54.58

**ANNEXE****SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Rémunération des dirigeants	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 042 863.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 454 561.63 Euros et dégageant un déficit de 3 064.14- 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.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

##### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### Permanence des méthodes

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

##### Comptabilisation des fonds dédiés :

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice,

**ANNEXE**

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

la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. L'association. Ces crédits sont portés en fonds dédiés et repris au compte de résultat au rythme des amortissements.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 243 343 €

**Informations générales complémentaires**

Aucune valorisation du bénévolat n'a été faite car les participations des bénévoles se limitent aux instances statutaires (conseil d'administration, assemblée générale). L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

**Résultat comptable:**

Le résultat se compose des résultats EMS gérés par l'association (EHPAD et Accueil de jour) ainsi que le résultat de la "Gestion Libre" (Gestion non réglementée relative au patrimoine associatif). La décomposition du Résultat Net Comptable a été la suivante :

<b>Résultat</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Hébergement</b>	<b>Dépendance</b>	<b>Soin</b>
EHPAD	- 40 359 €	- 2 567 €	- 48 367 €	10 576 €
ADJ	35 146 €	- 3 264 €	- 6 512 €	44 922 €
TOTAL	- 5 213 €	- 5 831 €	- 54 780 €	55 498 €

**Résultat sous contrôle de tiers :**

Le résultat comptable (excédent ou insuffisance) est comptabilisé en distinguant le report à nouveau (résultat définitivement acquis à l'association) et le résultat sous contrôle de tiers financeurs dans l'attente d'obtenir leur accord sur la jouissance du résultat dans un délai de 1 à 3 ans dans le compte 115

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	9 681		
Terrains	394 726		
Constructions sur sol propre	4 389 229		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	414 218		26 698
Installations générales agencements aménagements divers	363 567		11 427
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	677 384		16 182
<b>TOTAL</b>	6 239 123		54 308
Autres participations			300
Prêts, autres immobilisations financières	183		
<b>TOTAL</b>	183		300
<b>TOTAL GENERAL</b>	6 248 987		54 608

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			9 681	9 681
Terrains			394 726	394 726
Constructions sur sol propre			4 389 229	4 389 229
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 646	432 270	432 270
Installations générales agencements aménagements divers			374 994	374 994
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35	693 531	693 531
<b>TOTAL</b>		8 682	6 284 750	6 284 750
Autres participations			300	300
Prêts, autres immobilisations financières			183	183
<b>TOTAL</b>			483	483
<b>TOTAL GENERAL</b>		8 682	6 294 914	6 294 914

**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 <b>TOTAL</b>	6 721	1 190		7 911
Constructions sur sol propre	1 454 931	206 012		1 660 942
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	361 728	20 001		381 729
Installations générales agencements aménagements divers	334 818	8 168		342 986
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	601 670	21 396		623 066
<b>TOTAL</b>	2 753 146	255 576		3 008 723
<b>TOTAL GENERAL</b>	2 759 867	256 766		3 016 633

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 190				
Constructions sur sol propre	206 012				
Instal.techniques matériel outillage indus.	20 001				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 168				
Matériel de bureau informatique mobilier	21 396				
TOTAL	255 576				
TOTAL GENERAL	256 766				

**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	43 558				43 558
Réserves	359 485		57 748	70 321	346 911
Report à nouveau	924 843		5 827		930 670
Excédent ou déficit de l'exercice	6 747-		3 683		3 064-
Situation nette	1 321 139		67 257	70 321	1 318 076
TOTAL I	1 321 139		67 257	70 321	1 318 076

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	243 343					243 343	243 343
DOTATION ARS MAT SOINS	243 343					243 343	243 343
TOTAL	243 343					243 343	243 343

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



**ANNEXE**

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

**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
Gros entretien et grandes révisions	704 119	146 813			850 932
Autres provisions pour risques et charges	181 924		11 161		170 763
<b>TOTAL</b>	<b>886 043</b>	<b>146 813</b>	<b>11 161</b>		<b>1 021 695</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	15 864	5 919	11 430		10 353
<b>TOTAL</b>	<b>15 864</b>	<b>5 919</b>	<b>11 430</b>		<b>10 353</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>901 907</b>	<b>152 732</b>	<b>22 591</b>		<b>1 032 048</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>175 751</b>	<b>22 591</b>		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	183	183	
Clients douteux ou litigieux	10 353	10 353	
Autres créances clients	18 040	18 040	
Débiteurs divers	51 533	51 533	
Charges constatées d'avance	20 868	20 868	
<b>TOTAL</b>	<b>100 976</b>	<b>100 976</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 310 892	3 310 892		
Emprunts et dettes financières divers	2 286	2 286		
Fournisseurs et comptes rattachés	275 809	275 809		
Personnel et comptes rattachés	360 847	360 847		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	272 373	272 373		
Autres impôts taxes et assimilés	26 224	26 224		
Autres dettes	211 319	211 319		
<b>TOTAL</b>	<b>4 459 750</b>	<b>4 459 750</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 450			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	267 527			

**ANNEXE**

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

**Variation des fonds propres****Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	44 470
Total	44 470

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 286
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 209
Dettes fiscales et sociales	212 567
Autres dettes	20 232
Total	287 294

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 868
Total	20 868

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont constitués uniquement de membres du conseil d'administration selon l'importance du rôle de chacun dans la gestion et la représentation de l'association.  
Leurs fonctions sont exercées à titre bénévole et ils ne reçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 600 000
Total	4 600 000

**Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

Garantie de 30% par la commune de St Chamond pour les emprunts de 3.95M€ et 650K€	1 380 000
Garantie de 70% par le département de la Loire pour les emprunts de 3.95M€ et 650K€	3 220 000
Total	4 600 000

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

L'association possède un contrat de couverture des indemnités d'un montant de 76 913.83 €

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

BILAN	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Immobilisations	3 278 280		3 489 120	
Stocks et en cours	22 122		21 336	
Créances	69 573		28 664	
Disponibilités	3 652 021		3 550 214	
Comptes de régularisation	20 868		14 070	
TOTAL DE L'ACTIF	7 042 864		7 103 404	
Capitaux propres (Dont résultat)	1 318 076		1 321 139	
Provisions risques et charges	3 064		6 747	
	1 265 038		1 129 386	
Dettes financières	3 313 178		3 574 430	
Dettes d'exploitation	1 146 572		1 078 449	
Comptes de régularisation				
TOTAL DU PASSIF	7 042 864		7 103 404	

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Ventes de marchandises Production de l'exercice	4 854 407		4 629 727	
Marge commerciale % CA Ventes de marchandises				
Marge brute de production % CA Production exercice	4 517 165		4 319 497	
	93.05		93.30	
Marge brute globale % CA	4 517 165		4 319 497	
	93.05		93.30	
Valeur ajoutée % CA	3 577 604		3 465 298	
	73.70		74.85	
Excédent brut d'exploitation % CA	257 048		245 912	
	5.30		5.31	
Résultat courant % CA	64 869		40 968	
	1.34		0.88	
Résultat net % CA	3 064		6 747	
	0.06		0.15	

RATIOS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Rotation des stocks (en nombre de jours)	23.61		24.76	
Crédit moyen client (en nombre de jours)	410.31		533.61	
Crédit moyen fournisseur (en nombre de jours)	77.72		85.02	
Solvabilité à court terme	0.84		0.77	
Autonomie financière	0.23		0.23	

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	bilan	12	31/12/2022	bilan	12
Immobilisations incorporelles	1 770	0.03	2 960	0.04	1 190	40.20
Immobilisations corporelles	3 276 027	46.52	3 485 977	49.07	209 950	6.02
Immobilisations financières	483	0.01	183		300	163.99
ACTIF IMMOBILISE	3 278 280	46.55	3 489 120	49.12	210 840	6.04
Stocks et en cours	22 122	0.31	21 336	0.30	785	3.68
Créances usagers et comptes rattachés	18 040	0.26	18 028	0.25	11	0.06
Autres créances	51 533	0.73	10 635	0.15	40 897	384.55
Disponibilités	3 652 021	51.85	3 550 214	49.98	101 807	2.87
ACTIF CIRCULANT	3 743 715	53.16	3 600 214	50.68	143 501	3.99
Comptes de régularisation	20 868	0.30	14 070	0.20	6 799	48.32
TOTAL DE L'ACTIF	7 042 864	100.00	7 103 404	100.00	60 540	0.85

PASSIF	Exercice N		% bilan	Exercice N-1		% bilan	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Fonds associatifs et réserves	1 321 140	18.76	1 327 886	18.69	6 746	0.51		
Résultat (Bénéfice ou perte)	3 064	0.04	6 747	0.09	3 683	54.58		
Provisions et subventions								
<b>FONDS PROPRES</b>	1 318 076	18.72	1 321 139	18.60	3 064	0.23		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	1 265 038	17.96	1 129 386	15.90	135 652	12.01		
Emprunts et dettes assimilées	3 313 178	47.04	3 574 430	50.32	261 251	7.31		
Groupe et associés								
Concours bancaires courants								
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	275 809	3.92	277 371	3.90	1 562	0.56		
Autres dettes	870 763	12.36	801 078	11.28	69 684	8.70		
<b>DETTES</b>	4 459 750	63.32	4 652 879	65.50	193 129	4.15		
Comptes de régularisation								
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	7 042 864	100.00	7 103 404	100.00	60 540	0.85		

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	4 854 407	100.00	4 629 727	100.00	224 680	4.85
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>						
+ Production vendue	4 854 407	100.00	4 629 727	100.00	224 680	4.85
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	4 854 407	100.00	4 629 727	100.00	224 680	4.85
- Matières premières, approvisionnements consommés	337 242	6.95	310 230	6.70	27 012	8.71
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	4 517 165	93.05	4 319 497	93.30	197 668	4.58
<b>Marge brute globale</b>	4 517 165	93.05	4 319 497	93.30	197 668	4.58
- Autres achats + charges externes	939 562	19.35	854 199	18.45	85 363	9.99
<b>Valeur ajoutée</b>	3 577 604	73.70	3 465 298	74.85	112 305	3.24
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	275 708	5.68	243 182	5.25	32 526	13.38
- Salaires du personnel	2 235 935	46.06	2 183 855	47.17	52 080	2.38
- Charges sociales du personnel	808 912	16.66	792 349	17.11	16 563	2.09
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	257 048	5.30	245 912	5.31	11 136	4.53
+ Autres produits de gestion courante	494 228	10.18	2 238	0.05	491 990	NS
- Autres charges de gestion courante	494 276	10.18	20 964	0.45	473 312	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	105 926	2.18	172 695	3.73	66 769	38.66
- Dotations aux amortissements	256 766	5.29	260 487	5.63	3 721	1.43
- Dotations aux provisions	152 732	3.15	152 650	3.30	81	0.05
<b>Résultat d'exploitation</b>	46 571	0.96	13 257	0.29	33 314	251.29
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	16 182	0.33	8 545	0.18	7 638	89.38
- Charges financières	34 481	0.71	36 256	0.78	1 775	4.90
<b>Résultat courant</b>	64 869	1.34	40 968	0.88	23 901	58.34
+ Produits exceptionnels	62 501	1.29	34 221	0.74	28 280	82.64
- Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	62 501	1.29	34 221	0.74	28 280	82.64
- Impôt sur les bénéfices	696	0.01			696	
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	3 064	0.06	6 747	0.15	3 683	54.58

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	4 854 407	100.00	4 629 727	100.00	224 680	4.85
PRODUCTION VENDUE	4 854 407	100.00	4 629 727	100.00	224 680	4.85
70100000 REPAS INVITES	1 685	0.03	668	0.01	1 017	152.16
70200000 VENTES REPAS PERSONNEL	2 400	0.05	2 590	0.06	190	7.35
70965000 REVERSEMENT ACCUEIL TRANSPORT	28 996	0.60	26 124	0.56	2 872	10.99
73511000 DOT GLOBAL SOIN Hors ADJ	1 494 484	30.79	1 406 042	30.37	88 441	6.29
73511280 DOT SOIN SEGUR	407 945	8.40	385 964	8.34	21 981	5.70
73512120 DOTATION GLOBAL ADJ	149 512	3.08	146 495	3.16	3 018	2.06
73522200 DOT GLOBAL APA Loire	399 676	8.23	377 337	8.15	22 339	5.92
73522210 DOT GLOBAL APA hors loire	22 769	0.47	14 774	0.32	7 996	54.12
73522250 DOT ARS PAI	29 639	0.61	29 398	0.63	241	0.82
73522280 REMB TEST ANTIGENIQUE CRAM	1 600	0.03	7 408	0.16	5 808	78.40
73531000 AVOIR sur absence	12 731	0.26	3 222	0.07	9 509	295.14
73531100 HEB HEPAD STUDIO	848 676	17.48	765 694	16.54	82 982	10.84
73531400 HEB EHPAD CHAMBRE	632 302	13.03	643 061	13.89	10 758	1.67
73531500 HEB HEPAD PATIO	608 284	12.53	607 674	13.13	610	0.10
73532010 DEP GIR 1 EHPAD	153 199	3.16	138 723	3.00	14 476	10.44
73532020 DEP GIR 2 EHPAD	357 123	7.36	301 083	6.50	56 040	18.61
73532030 DEP GIR 3 EHPAD	61 690	1.27	69 097	1.49	7 408	10.72
73532040 DEP GIR 4 EHPAD	27 197	0.56	46 736	1.01	19 538	41.81
73532050 DEP GIR 5 EHPAD	1 894	0.04	343	0.01	1 552	452.69
73532100 APA 1 ET 2 EHPAD	350 390	7.22	306 805	6.63	43 585	14.21
73532110 APA EXTERIEUR GIR 1 ET 2	22 709	0.47	13 524	0.29	9 185	67.92
73532200 APA 3 ET 4 EHPAD	51 197	1.05	66 705	1.44	15 508	23.25
73535200 HEB ACCUEIL DE JOUR USAGER	83 964	1.73	70 188	1.52	13 776	19.63
73535202 DEP GIR2 ADJ USAGER ET ABSENCE	13 441	0.28	14 073	0.30	631	4.49
73535203 DEP GIR3 ADJ USAGER ET ABSENCE	5 125	0.11	6 410	0.14	1 286	20.05
73535204 DEP GIR4 ADJ USAGER ET ABSENCE	17 825	0.37	11 941	0.26	5 884	49.28
73535205 DEP GIR5 ADJ USAGER ET ABSENCE			287	0.01	287	100.00
73535206 DEP GIR6 ADJ USAGER ET ABSENCE			124	0.00	124	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 854 407	100.00	4 629 727	100.00	224 680	4.85
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	337 242	6.95	310 230	6.70	27 012	8.71
60211200 DISPOSITIF MEDICAUX	58 769	1.21	65 599	1.42	6 830	10.41
60221200 INCONTINENCE	32 747	0.67	38 212	0.83	5 465	14.30
60222200 DECHETS MEDICAUX ONYX	1 788	0.04	2 058	0.04	270	13.12
60230000 ACHAT ALIMENTATION	201 742	4.16	172 846	3.73	28 897	16.72
60251000 PTIT MATERIEL EQUIP HOTELIER	12 463	0.26	5 561	0.12	6 902	124.12
60253000 LINGERIE LITERIE	9 734	0.20	9 747	0.21	13	0.14
60254000 ACHAT PRODUITS D'ENTRETIEN	20 783	0.43	26 227	0.57	5 444	20.76
60300000 VARIATION DU STOCK soin	1 960	0.04	3 140	0.07	1 180	37.57
60310100 VARIATION STOCK CAVE	32	0.00	75	0.00	107	143.29
60350000 VARIAT STOCK PDT ENTRETIEN	510	0.01	2 411	0.05	2 921	121.17
60351000 VARIATION FOURNT HOTELIERE	637	0.01	4 594	0.10	5 230	113.86
60360000 VARIATION STOCK FOURNT BUREAU	61	0.00	50	0.00	11	21.23
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	4 517 165	93.05	4 319 497	93.30	197 668	4.58
MARGE BRUTE GLOBALE	4 517 165	93.05	4 319 497	93.30	197 668	4.58

# DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	939	562	19.35	854	199	18.45	85 363	9.99
60611000 EAU	19	107	0.39	18	041	0.39	1 065	5.91
60612000 ELECTRICITE	45	614	0.94	110	930	2.40	65 316	58.88
60614000 GAZ CHAUFFAGE	56	978	1.17	50	137	1.08	6 840	13.64
60630000 ACHAT FOURNIT & OUTILLAGE	2	340	0.05	3	764	0.08	1 424	37.83
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5	391	0.11	3	056	0.07	2 335	76.41
61300000 LOYER MATERIEL	4	691	0.10	7	082	0.15	2 392	33.77
61520000 ENTRETIEN REPARATION IMMOBIL	124	146	2.56	13	747	0.30	110 399	803.10
61521000 ABNT ENTRET DES ESPACES VERTS	5	273	0.11	4	928	0.11	345	7.00
61522000 ABNT MAIN ASCENSEUR PORTAIL	5	420	0.11	5	393	0.12	28	0.51
61522100 ABNT MAINTEN CUISINE				766		0.02	766	100.00
61522200 ABNT MAINT. CHUB	9	717	0.20	8	995	0.19	723	8.04
61531000 ABNT MAINT STANDARD TELEPHONIQ	1	260	0.03	1	200	0.03	60	5.00
61532000 ABNT MAINT INFORMATIQUE	6	511	0.13	5	778	0.12	733	12.68
61533000 ABNT CONTROLE SOCOTEC	6	602	0.14	3	799	0.08	2 803	73.80
61534000 ABNT MAINTcofely chaud groupe	6	351	0.13	6	183	0.13	168	2.72
61535000 ABNT MAINTENANCE AUTOLAVEUSE		738	0.02	584		0.01	154	26.30
61536000 ABNT DERATISATION	1	166	0.02	1	078	0.02	88	8.16
61550000 REPARATION MATERIEL	9	754	0.20	12	135	0.26	2 381	19.62
61554000 REPARATION MAT INFORMATIQUE	3	913	0.08	2	036	0.04	1 877	92.16
61555000 REPARATION MAT TRANSPORT				1	667	0.04	1 667	100.00
61600000 ASSURANCES	12	362	0.25	14	739	0.32	2 377	16.13
61610000 ASSURANCE IFC	14	322	0.30	15	678	0.34	1 356	8.65
61810000 DIVERS ABONN COTISAT DOCUMENT	2	202	0.05	1	724	0.04	478	27.74
62120000 HONORAIRES ERGO	12	980	0.27	11	200	0.24	1 780	15.89
62262000 HONORAIRES	49	169	1.01	27	452	0.59	21 718	79.11
62300000 ANNONCES INSERTIONS PUBLICITE	1	400	0.03	50		0.00	1 350	NS
62341000 CADEAUX & FLEURS		905	0.02	876		0.02	29	3.35
62350000 MATERIEL AMINATION	10	402	0.21	6	862	0.15	3 540	51.58
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3	767	0.08	14	490	0.31	10 723	74.00
62370000 FRAIS FINA ANNEE		225	0.00	213		0.00	12	5.63
62380000 POURBOIRES ET DONS				4	000	0.09	4 000	100.00
62500000 DEPLACEM MISSIONS RECEPTIONS	1	608	0.03	973		0.02	635	65.20
62510000 CARBURANT	2	187	0.05	2	274	0.05	87	3.83
62520000 DEPLCT PERSONNEL		577	0.01				577	
62630000 AFFRANCHISSEMENTS		271	0.01	3	433	0.07	3 163	92.11
62650000 FRAIS DE TELEPHONE	7	050	0.15	9	015	0.19	1 965	21.79
62710000 FRAIS BANCAIRE		433	0.01	437		0.01	4	0.92
62800000 PRESTATIONS SAVEURS RESTAURATI	340	533	7.01	323	270	6.98	17 263	5.34
62810000 BLANCHIS.EXTERIEURE MAISON	136	248	2.81	131	829	2.85	4 418	3.35
62880000 LOCATION LINGE	24	683	0.51	21	262	0.46	3 421	16.09
62885000 COMPOST PRESTATION		541	0.01				541	
62889000 MAINTENANCE PROGOR	2	725	0.06	3	122	0.07	397	12.71
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>3 577</b>	<b>604</b>	<b>73.70</b>	<b>3 465</b>	<b>298</b>	<b>74.85</b>	<b>112 305</b>	<b>3.24</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>275</b>	<b>708</b>	<b>5.68</b>	<b>243</b>	<b>182</b>	<b>5.25</b>	<b>32 526</b>	<b>13.38</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	166	617	3.43	161	632	3.49	4 985	3.08
63130000 FRAIS FORMATION CONTINUE	26	836	0.55	5	827	0.13	21 009	360.53
63132000 COTISATION FORM AGEFOS	7	568	0.16	7	738	0.17	170	2.20
63140000 FRAIS FORMATION INCENDIE		996	0.02	1	002	0.02	6	0.63
63180000 COTISATISAT PART. EFFORT CONST	9	806	0.20	9	873	0.21	66	0.67
63580000 AUTRES TAXES DIVERSES	63	884	1.32	57	109	1.23	6 775	11.86



# DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		% CA		% CA	Euros	%
<b>SALAIRES DU PERSONNEL</b>	2 235 935	46.06	2 183 855	47.17	52 080	2.38
64110000 REMUNERATION	1 777 387	36.61	1 778 527	38.42	1 141	0.06
64110400 PRIME EXCEP SEGUR	204 438	4.21	192 029	4.15	12 409	6.46
64110500 SALAIRES PRIME DECENTRALISEE	105 730	2.18	99 578	2.15	6 152	6.18
64110600 PRIME GRAND AGE AS	32 584	0.67	32 342	0.70	242	0.75
64110700 REGUL PRIME GRAND AGE			36	0.00	36	100.00
64112000 REMUNERATION FORMATION	913	0.02	176	0.00	737	420.15
64113000 COMPL AGRR MAL PATRONAL	10 696	0.22	12 808	0.28	2 112	16.49
64121000 SAL. CONGES PAYES CDD	44 514	0.92	55 913	1.21	11 399	20.39
64140100 AVANT. NAT. AUTOMOBILE	2 870	0.06	2 870	0.06		
64140500 IND.TRANSPORT ET IND. N.IMPOSA	655	0.01	471	0.01	185	39.24
64140600 COMPL AGRR SALARIAL HORS CHARG	7 102	0.15	8 520	0.18	1 418	16.65
64141000 LICENCIEMENT N.IMP. INAPTITUDE	15 121	0.31			15 121	
64142000 CHEQUES VACANCES	12 778	0.26	12 302	0.27	476	3.87
64190000 PROVISION SAL CP	21 147	0.44	11 644	0.25	32 791	281.62
<b>CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	808 912	16.66	792 349	17.11	16 563	2.09
64510000 URSSAF	604 200	12.45	602 039	13.00	2 160	0.36
64510300 URSSAF allègement FILLON	79 487	1.64	82 565	1.78	3 078	3.73
64530000 AGRR	131 912	2.72	134 588	2.91	2 676	1.99
64532000 SHAM prevoyance	37 023	0.76	40 530	0.88	3 506	8.65
64534000 UGRC	73	0.00	90	0.00	17	18.72
64540000 ASSEDIC	91 459	1.88	91 918	1.99	459	0.50
64580000 PROV CHARGE / SALAIRE			9 849	0.21	9 849	100.00
64590000 PROV CHARGE/ CP	3 244	0.07	5 822	0.13	9 066	155.72
64750000 SERVICE MEDECINE DU TRAVAIL	9 648	0.20	10 596	0.23	948	8.95
64800000 PERSONNEL BONS ACHATS-MEDAILL	10 841	0.22	10 824	0.23	17	0.16
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	257 048	5.30	245 912	5.31	11 136	4.53
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	494 228	10.18	2 238	0.05	491 990	NS
75000000 COTISATIONS ADHERENTS	1 431	0.03	1 518	0.03	87	5.73
75084000 COIFFEUR	360	0.01	60	0.00	300	500.00
75085000 TELEPHONE	250	0.01			250	
75089600 DIVERS RESIDENTS	185	0.00	656	0.01	471	71.81
75300000 MISE A DISPOSITION	492 001	10.14			492 001	
75800000 VENTE TIMBRES PTT PHOTOCOPIES	1	0.00	4	0.00	3	65.79
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	494 276	10.18	20 964	0.45	473 312	NS
65040000 DIVERS RESIDENTS COVID -19			12 456	0.27	12 456	100.00
65050000 FRAIS COVID TEST ANTIGENIQUE	975	0.02	7 408	0.16	6 433	86.84
65700000 SUBVENTION VERSE PAR L ASSOCIA	1 300	0.03	1 100	0.02	200	18.18
65800000 REPORT EN FONDS DEDIES INVEST			481 136	10.39	481 136	100.00
65880000 MISE ADISPOSITION BATIMENT	492 001	10.14	481 136	10.39	10 865	2.26
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	105 926	2.18	172 695	3.73	66 769	38.66
78150000 REPRISE PROV.RISQUE	11 161	0.23	33 110	0.72	21 950	66.29
78174000 REP/PROV.DEPREC.CREANCES	11 430	0.24	300	0.01	11 131	NS
79110000 REMBOURSEMENT ASSURANCE			10 000	0.22	10 000	100.00
79110100 REMB ASSURANCE PERSONNEL	15 121	0.31	50 223	1.08	35 102	69.89
79112600 REMB CNASEA CAE ANPE STAGE			5 667	0.12	5 667	100.00
79112630 REMB POLE EMPLOI	4 918	0.10	2 418	0.05	2 499	103.33
79126450 REMB FONGECIF MASTROSIMONE	13 755	0.28			13 755	
79126451 FONGECIF GARCIA	8 971	0.18			8 971	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
79126510 CNASEA BEDAR				667	0.01		667	100.00
79126513 CNASEA FRAISSE				167	0.00		167	100.00
79126521 CNASEA PERRON CASSANDRA				167	0.00		167	100.00
79126523 CNASEA GRANGEON LUCAS				1 111	0.02		1 111	100.00
79126524 CNASEA JOAO KESSY				212	0.00		212	100.00
79126525 CNASEA MACHADO CAMILLE				156	0.00		156	100.00
79126526 cnasea khelif				5 667	0.12		5 667	100.00
79126527 cnaseaz dounia	667	0.01		5 667	0.12		5 000	88.24
79126528 cnasea tania				6 667	0.14		6 667	100.00
79126530 cnasea tayeb				3 333	0.07		3 333	100.00
79126531 CNASEA MESSAOUDA	26	0.00		1 379	0.03		1 353	98.13
79126533 CNASEA BONNEFOY				5 333	0.12		5 333	100.00
79126534 CNASEA DURILLON				6 167	0.13		6 167	100.00
79126535 CNASEA OCEANE	1 000	0.02		8 167	0.18		7 167	87.76
79126536 CNASEA TURKAN	1 000	0.02		8 167	0.18		7 167	87.76
79126537 CNASEA MECHERI KAHINA				1 333	0.03		1 333	100.00
79126538 CNASEA BOUGRIER MARINE				2 667	0.06		2 667	100.00
79126539 CNASEA SCHRAG ADRIEN	8 000	0.16					8 000	
79126540 CNASEA AZIZOUN SALMA	2 500	0.05					2 500	
79126732 CNASEA LATRASSE MAELIS	2 500	0.05					2 500	
79164000 REMBOURSEM I J SHAM	19 307	0.40		19 805	0.43		498	2.51
79190000 AVANTAGE EN NATURE AUTOMOBILE	2 870	0.06		2 870	0.06			
79191000 part sal chq vacance	2 700	0.06		2 610	0.06		90	3.45
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	256 766	5.29		260 487	5.63		3 721	1.43
68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS	233 747	4.82		235 119	5.08		1 372	0.58
68130000 DOTATION AMORTISSEMENT SOIN	23 020	0.47		25 369	0.55		2 349	9.26
DOTATIONS AUX PROVISIONS	152 732	3.15		152 650	3.30		81	0.05
68150000 DOTATION PROV/ RISQUES	146 813	3.02		141 220	3.05		5 593	3.96
68174000 DOTATION PROV/ CREANCES DOUT	5 919	0.12		11 430	0.25		5 512	48.22
RESULTAT D'EXPLOITATION	46 571	0.96		13 257	0.29		33 314	251.29
PRODUITS FINANCIERS	16 182	0.33		8 545	0.18		7 638	89.38
76500000 DIF DE REGLT OBTENUES	1	0.00		2	0.00		0	7.55
76800000 AUTRES PROD.FINANC.INT.BONS	16 181	0.33		8 543	0.18		7 638	89.40
CHARGES FINANCIERES	34 481	0.71		36 256	0.78		1 775	4.90
66110000 INTERETS SUR EMPRUNTS	721	0.01		564	0.01		157	27.82
66116000 INT EMPRUNTS ET DETTES ASSIM	33 519	0.69		35 514	0.77		1 995	5.62
66160000 FRAIS ET AGIOS BANCAIRES	232	0.00		175	0.00		57	32.67
66500000 ESCOMPTE & ROMPUS DIVERS	9	0.00		3	0.00		6	199.02
RESULTAT COURANT	64 869	1.34		40 968	0.88		23 901	58.34
PRODUITS EXCEPTIONNELS	62 501	1.29		34 221	0.74		28 280	82.64
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	62 501	1.29		17 854	0.39		44 647	250.06
77180100 PDTS DOT EXCEPTIONEL DEPARTEMT				16 367	0.35		16 367	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	62 501	1.29		34 221	0.74		28 280	82.64

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
IMPOT SUR LES BENEFICES	696	0.01			696	
69510000 IMPOT SOCIETE	696	0.01			696	
RESULTAT NET	3 064	0.06	6 747	0.15	3 683	54.58

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

Exercice ouvert le		01012023		et clos le		31122023		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime réel normal			
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>											
Désignation de la société:								Adresse du siège social:			
EHPAD LA RENAUDIERE AGREGATION											
SIRET											
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:			
<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:											
								SIRET			
<b>B ACTIVITE</b>											
Activités exercées				Si vous avez changé d'activité, cochez la case							
<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>											
<b>1 Résultat fiscal</b>											
Bénéfice imposable au taux normal								Déficit			
Bénéfice imposable à 15%				Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %							
<b>2 Plus-values</b>											
PV à long terme imposables à 15%						PV à long terme imposables à 19%					
Autres PV imposables à 19%						PV à long terme imposables à 0%				PV exonérées (art. 238 quindecies)	
<b>3 Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>											
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		<input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		<input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies		<input type="checkbox"/>	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies		<input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		<input type="checkbox"/>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies		<input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		<input type="checkbox"/>		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		<input type="checkbox"/>		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies		<input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée		<input type="checkbox"/>		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		<input type="checkbox"/>		Autres dispositifs		<input type="checkbox"/>	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)						Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %					
<b>4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b>											
dans le secteur productif, art. 244 quater W											
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%											
<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)</b>											
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%											
<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI		NON		Si oui, indication du logiciel utilisé					
<b>Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>.</b>											
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:								Nom et adresse du conseil:			
PERRIN COURAT Experts Comptable 17 A Rue de la Presse ZI DU TECHNOPOLE BP 20233 42000 ST ETIENNE Tél: 04.77.91.31.91								Tél:			
OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:								Date: Lieu			
								Qualité et nom du signataire:			
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné								Signature			
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>											

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2024							
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065																	
I    REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES																	
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a		payées par un établissement chargé du service des titres				b							
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)										c							
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d							
Montant des distributions										e							
autres que celles visées en (a),										f							
(b), (c) et (d) ci-dessus (3)										g							
										h							
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i							
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j							
Montant des revenus répartis (5)										Total (a à h)							
J    REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES																	
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants				Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.											
				Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit		Année au cours de laquelle le versement à été effectué.		Montant des sommes versées :									
								à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les					
										Indemnités forfaitaires.		Remboursements.		Indemnités forfaitaires.		Remboursements.	
1				2		3		4		5		6		7		8	
K    DIVERS																	
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																	
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																	
L    CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION																	
REMUNERATIONS																	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)																	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)																	
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES À								0 %		15 %		19 %					
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																	
MVLT imputée sur les PVL de l'exercice																	
MVLT réalisée au cours de l'exercice																	
MVLT restant à reporter																	
M    CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS																	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																	

Désignation de l'entreprise EHPAD LA RENAUDIÈRE AGREGATION du 01012023  
 Adresse \_\_\_\_\_ au 31122023

## A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLETE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

**\*\* TOTAUX**

<b>B - AUTRES FRAIS</b>	10
-------------------------	----

Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
<b>Total</b>	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ⓘ) :	
---	--

Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice (total col.9 + total col.10) 10		- de l'exercice 10	
- de l'exercice précédent 10		- de l'exercice précédent 10	

Nom et qualité du signataire

A \_\_\_\_\_ le \_\_\_\_\_

Signature,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.