

ASSOCIATION ESPOIR
Centres Familiaux De Jeunes
Siège social : 17, rue de la Dhuis 75020 PARIS
Association Loi 1901
N° SIRET 775 678 691 00327
Code APE 87.90A

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2023
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

ASSOCIATION ESPOIR
Centres Familiaux De Jeunes
Siège social : 17, rue de la Dhuis 75020 PARIS
Association Loi 1901
N° SIRET 775 678 691 00327
Code APE 87.90A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ESPOIR Centres Familiaux De Jeunes relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié :

- La présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne l'exhaustivité de la compilation des comptes pour l'établissement des comptes annuels ;
- Les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements de l'association ;
- La conformité du traitement comptable des concours publics et subventions aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et ANC 2019-04 ;
- La conformité du traitement comptable des fonds dédiés avec le règlement comptable ANC 2018-06.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay-sous-Bois, le 13 juin 2024.

Le Commissaire aux comptes

Cabinet Léo Jégard & Associés
Représenté par,

Franck NACCACHE
Associé

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Franck NACCACHE (+33637777410)
Date : 13/06/2024 10:41:58
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 413329



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	34 248	16 499	17 749	15 855
Frais de recherche et de développement	34 456	25 371	9 085	12 042
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	8 250	8 250		4
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	323 912		323 912	328 638
Constructions	3 176 324	1 745 303	1 431 021	1 507 690
Installations techniques, matériel et outillages industriels	252 806	165 333	87 473	64 970
Autres immobilisations corporelles	4 293 354	2 612 190	1 681 163	1 476 334
Immobilisations corporelles en cours				2 100
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	576		576	576
Autres titres immobilisés				
Prêts	175		175	175
Autres immobilisations financières	717 523		717 523	684 311
TOTAL I	8 841 625	4 572 946	4 268 679	4 092 695
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 951 723	270 155	2 681 568	2 104 351
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 443 820		1 443 820	937 647
Valeurs mobilières de placement	566		566	566
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 769 186		11 769 186	19 105 801
Charges constatées d'avance	265 141		265 141	281 362
TOTAL III	16 430 436	270 155	16 160 282	22 429 728
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	25 272 061	4 843 100	20 428 960	26 522 423

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	453 876	453 876
Fonds propres complémentaires	193 285	193 285
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	804 095	804 095
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	2 803 368	2 730 327
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	2 865 919	2 796 784
Autres réserves	1 134 979	1 134 979
Report à nouveau	3 754 021	3 489 367
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	8 038 170	6 632 923
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 310 165	375 971
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-2 845 525	687 615
Situation nette	5 896 010	9 248 357
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	114 448	108 504
Provisions règlementées	753 188	711 029
TOTAL I	6 763 647	10 067 890
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	902 076	491 231
TOTAL III	902 076	491 231
Provisions		
Provisions pour risques	838 433	878 938
Provisions pour charges	901 682	692 348
TOTAL IV	1 740 115	1 571 286
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 780 412	2 014 918
Emprunts et dettes financières diverses	19 984	16 204
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	814 992	707 706
Dettes des legs ou donations	90	
Dettes fiscales et sociales	5 103 595	9 634 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 157 799	1 578 961
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	146 250	439 882
TOTAL V	11 023 122	14 392 017
VI		
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	20 428 960	26 522 423

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		1 984
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	173 357	244 135
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	31 933 835	33 410 754
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	31 933 835	33 410 754
Subventions d'exploitation	2 471 580	1 943 053
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	700 209	586 000
Utilisations des fonds dédiés	485 410	331 397
Autres produits	313 793	374 826
TOTAL I	36 078 183	36 892 149
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	22 681	36 736
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	10 236 442	9 211 286
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 102 887	2 164 489
Salaires et traitements	17 147 052	16 399 344
Charges sociales	7 693 270	7 030 833
Dotations aux amortissements et dépréciations	474 865	691 796
Dotations aux provisions	611 885	318 425
Reports en fonds dédiés	896 255	460 885
Autres charges	145 430	117 907
TOTAL II	39 330 767	36 431 702
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 252 584	460 447

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers		
Produits financiers de participation	40 718	23 941
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	40 718	23 941
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	45 923	56 217
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	45 923	56 217
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 205	-32 276
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-3 257 789	428 171
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	24 000	15 941
Sur opérations en capital	17 137	13 030
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	41 136	28 972
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	50 426	40 503
Sur opérations en capital	33 067	40 669
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	83 493	81 172
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-42 357	-52 200
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	10 019	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	36 160 037	36 945 061
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	39 470 202	36 569 091
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-3 310 165	375 971
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-2 845 525	687 615

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		

Annexe

Présentation de l'association

L'Association ESPOIR-CFDJ a pour objectifs, dans tous les domaines sociaux et éducatifs, hors de toute préoccupation politique ou confessionnelle:

- d'être au service de jeunes et de familles en grande difficulté, ou en voie de l'être, mais aussi de majeurs défavorisés, rejetés, exclus;
- d'aider à l'éducation, la réinsertion sociale de ces personnes, à partir notamment d'accompagnements et de prises en charge en internat ou hébergements spécialisés, en milieu ouvert, en placement familial, en prévention spécialisée, en accueil de jour, en médecine préventive;
- d'être attentif aux évolutions de la question sociale et aux dysfonctionnements, afin de proposer et de mettre en oeuvre des réponses nouvelles et adaptées, nécessaires à la cohésion sociale (Extrait de l'article 1 des statuts de l'association).

Pour réaliser son action, l'Association ESPOIR-CFDJ gère des établissements, services et activités, parmi lesquels:

- des établissements destinés à l'accueil et l'hébergement d'enfants, d'adolescents ou d'adultes;
- des services d'accueil familial;
- des services missionnés pour travailler auprès de jeunes migrants;
- des services de mesures éducatives en milieu ouvert;
- des services et équipes de Prévention spécialisée;
- des structures de soutien à l'enfant, à l'adolescent et à sa famille;
- des consultations spécialisées (accompagnement juridique, soutien face aux souffrances psychiques);
- des fermes pédagogiques;
- des chantiers éducatifs et un soutien à l'insertion par l'activité économique;
- d'accueil de personnes sous-main de justice.

Les valeurs soutenues par ESPOIR sont:

LE RESPECT, L'ALTERITE, LA COOPERATION, LA CITOYENNETE et L'INTERET GENERAL

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 20 428 960 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -3 310 165 Euros.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Les comptes sont repris intégralement à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement. Les principes d'élimination des comptes inter établissements au niveau du bilan ont été pris.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable aux associations pour les exercices ouverts au 1er janvier 2020.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes:

- du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels et suivants;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code l'action sociale et des familles, dit M22bis.

Faits caractéristiques

Le siège a déménagé ses locaux boulevard Ornano à Saint-Denis (93) à compter de décembre 2023.

En septembre 2023, la Cour de cassation a jugé, en s'appuyant sur le droit européen :

- qu'un salarié en arrêt de travail pour maladie non professionnelle acquiert des droits à congés payés,
- qu'en cas d'arrêt de travail pour accident du travail (AT) ou maladie professionnelle (MP), l'acquisition de congés payés vaut pour toute la durée de l'arrêt de travail, et pas seulement pour la première année comme le prévoit le code du travail.

De ce fait, une provision pour risque a été constituée dans les comptes à hauteur de 209 k€.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture de l'exercice n'est intervenu.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

• Frais d'établissement	5 à 10 ans,
• Constructions	10 à 50 ans,
• Matériel et outillage	5 à 15 ans,
• Matériel de transport	5 ans,
• Agencements et aménagements	5 à 20 ans,
• Matériel informatique	3 ans.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances et dettes

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges ont été constituées à la clôture de l'exercice à hauteur de 1.740.115 euros.
Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être évaluée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision partielle.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Taux de Turn Over: 5%
- Table de mortalité: INSEE 2017/2019
- Taux de charges: 53%
- Age de départ à la retraite: 67 ans
- Convention collective applicable: Convention Collective du 15 mars 1966
- taux d'actualisation retenu à 3%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 772.821 euros, mais seule une provision de 251 k€ figure au bilan au 31/12/2023.

Les provisions pour retraite comptabilisées peuvent faire l'objet d'un retraitement par les autorités de tarification.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 902.076 euros.

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité n'a souscrit aucun nouvel emprunt.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 1.545.883 euros.

Valeurs mobilières de placement

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

Aucune plus-value latente à constater au 31/12/2023

Fonds propres

Les fonds propres sont suivis dans un tableau ci-après.

Les mouvements affectant les fonds associatifs en 2023 proviennent:

- de l'affectation du résultat 2022

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

La reprise des résultats antérieurs s'effectue au niveau des tableaux d'affectation de résultat des comptes administratifs.

Le résultat comptable correspondant à la différence entre charges et produits figure dans le bilan de chaque établissement.

Retraité des reprises de résultats antérieurs, des provisions congés payés, des réserves de compensation et du financement des mesures d'exploitation, il devient le résultat administratif, présenté aux Tutelles pour affectation.

Pour les comptes qui sont soumis aux autorités de tutelle, les résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des contrôles par les organismes compétents.

Les résultats 2022 ont été comptabilisés dans les comptes de report à nouveau sous contrôle des tiers financeurs en attente de la réception de l'ensemble des CA 2022.

Les comptes de l'exercice 2023 font apparaître les résultats suivants après retraitement des reprises de résultats antérieurs.

Liste des établissements

<u>Etablissements</u>			
SIE 75	CHRS	ISC 77 PONTAULT	AEMO RENFORCE 77
ALTHO	ISC 77 MOISSY	SIEGE	LES FERMES D'ESPOIR
SAVEA 77	AEMO 75	AEMO 77	SAVEA 75
FOYER TOURNAN	PFS VITRY	SIE 77	VIE ASSOCIATIVE
PFS TOURNAN	PAEJ Cachan	PREVENTION 77	ACCUEIL DE JOUR ALFORTVILLE
PFS ESBLY	RENCONTRES D'ESPOIR	EPAE	FSH
PFS LE MEE	PREVENTION 94	DAMIE	SAVEA 78-92
PAEJ Créteil	Tiers Lieu Alimentaire	ISC 77 COULOMMIERS	ISC 77 FONTAINEBLEAU / NEMOURS
ISC 77 CHELLES	ISC 77 LAGNY SUR MARNE		

Résultat sous contrôle de tiers financeurs

Etablissement	Résultat comptable 2023 [signe - excédent / signe + déficit]	Réprise des résultats 2021 [n-2] [signe - excédent / signe + déficit]	Résultat économique	Résultat Gestion propre*	Résultat Gestion contrôlée
77FR/9102 Prévention Couloirs/miers	-618 872,22	-91 024,00	-709 896,22		-709 896,22
77FR/9103 Prévention Frontiz	387 131,08		387 131,08		387 131,08
77FR/9104 Prévention Nouveaux	441 778,92		441 778,92		441 778,92
ACAP/8075 9075 SAFE 94	340 346,22	26 890,00	367 236,22		367 236,22
ACIO/9088 9088 ACCUEIL DE JOUR 94	22 661,64	-76 334,66	-47 673,24		-47 673,24
ACIO/AUFF ALFIE PRO	109 449,57		109 449,57		109 449,57
AB10/9074 9074 SAE 73	130 335,40		130 335,40		130 335,40
AE77/9081 SAE GRETE	-134 913,72	23 844,62	-109 071,10		-109 071,10
AE77/9081 SAE MEAUX	-388 839,86		-388 839,86		-388 839,86
AE77/9081 SAE Renforcée	59 140,59	-23 661,83	35 478,76		35 478,76
CEP2/9041 9041 Equipe d'Ivry	6 496,12	-681 371,00	-674 874,88		-674 874,88
CEP2/9042 9042 Equipe de CREVILLY	28 333,76		28 333,76		28 333,76
CEP2/9043 9043 Equipe de Gentilly	64 086,18		64 086,18		64 086,18
CEP2/9044 9044 Equipe d'Alfortville	113 526,94		113 526,94		113 526,94
CEP2/9045 9045 Equipe d'Ivry	-3 057,70		-3 057,70		-3 057,70
CEP2/9046 9046 Equipe de Vitry	49 221,88		49 221,88		49 221,88
CEP2/9047 9047 Equipe de Villejuif	26 813,59		26 813,59		26 813,59
CEP2/9048 9048 Fresnes	-46 191,33		-46 191,33		-46 191,33
CEP2/9049 9049 L'HAYE	-162 970,48		-162 970,48		-162 970,48
CEP2/9079 9079 PREVENTION SPECIALISEE 94	676 251,92		676 251,92		676 251,92
CFDF/9064 9064 ESPOIR CFDF EBILLY PPE Accueil d'urgence	9,99		9,99		9,99
CFDF/9065 9065 - SAVRA 77	-2 984,33	-26 287,00	-29 271,33		-29 271,33
CFDF/9068 9068 SAFE NORD	589 412,37	-441 684,00	147 728,37		147 728,37
CFDF/9100 9100 SAVENA MINA 77	-128 780,68	-83 923,00	-214 703,68		-214 703,68
CFDF/9069 9069 SAFE SUD	113 472,36	-145 041,00	-29 568,64		-29 568,64
DIAM/9086 9086 SAVENA 94	31 469,13	-63 764,18	-32 295,05		-32 295,05
EP24/9080 9080 SAFE ADOS	-89 287,73	34 886,00	-14 421,73		-14 421,73
ES77/9082 9082 DIE 77	-63 404,84	21 109,33	-44 295,53		-44 295,53
ES10/9074 9074 DIE 73	-37 777,46	0	-37 777,46		-37 777,46
ESPO/9077 9077 Association	-94 346,76		-94 346,76	-94 346,76	
ESPS/9087 Association ESPOIR Direction Générale	74 789,76		74 789,76		74 789,76
FERMA/9087 9087 LES FERMES D'ESPOIR SUPI	276 843,73		276 843,73	276 843,73	
FERMA/9287 9287 Les fermes d'ESPOIR SOLE	64 036,72		64 036,72	64 036,72	
FERMA/9387 9387 Atelier Chantier d'insertion - Brigades Vertes	134 432,44		134 432,44	134 432,44	
FERMA/9487 9487 Les Fermes d'Espoir Saint Denis	224,35		224,35	224,35	
FERMA/9587 9587 Les fermes mobiles	63 348,02		63 348,02	63 348,02	
FERMA/9687 9687 Micro-Folies Morlie	0		0,00	0	
FERMA/9787 9787 NEET	0		0,00	0	
ISCC/9089 9089 ISC Couvramiers	4 343,23		4 343,23		4 343,23
ISCC/ISCF ISC Fontainebleau / Nemours	11 035,74		11 035,74		11 035,74
ISCC/ISCH ISC Chailly	-12 439,66		-12 439,66		-12 439,66
ISCC/ISCM ISC Mussy	-11 426,24		-11 426,24		-11 426,24
ISCC/ISCP ISC Pontault Combault	17 930,03		17 930,03		17 930,03
ISCC/LAMA Lagny sur Marne	11 465,89		11 465,89		11 465,89
MINE/9061 9061 Hébergements d'urgence	-4 429,68		-4 429,68		-4 429,68
MINE/9071 9071 SAOH	23 538,67	0	23 538,67		23 538,67
MINE/9081 9081 PSH	-38 900,15	0	-38 900,15		-38 900,15
MINE/9171 9171 Tiers Lieu Alimentaire	0	0	0,00		0
MINE/9271 9271 Tiers Lieu 40 000	0	0	0,00		0
MINE/9971 9971 Tier Lieu 7 000	0	0	0,00		0
PABI/9076 9076 PABI Creteil	38 889,63		38 889,63		38 889,63
PABI/9476 9476 PABI Cachan	12 108,36		12 108,36		12 108,36
PF77/9066 9066 CAP ESPOIR	210 133,25	-67 291,00	142 842,25		142 842,25
PF77/9067 9067 SAFE CENTRE	323 825,61	-379 532,00	-55 706,39		-55 706,39
PF77/9101 9101 RENCONTRES D'ESPOIR	-167 469,80	330 195,00	162 725,20		162 725,20
SAE/9069 9069 SAVENA 94	756 334,47	-1 231 081,00	-474 746,53		-474 746,53
SAE/9069 9069 SAVENA 78	137 880,89	-55 000,00	82 880,89		82 880,89
SHES/9062 9062 SAVENA 73	369 674,92	53 577,00	419 249,92		419 249,92
	183,76		183,76		183,76
CFDF/9072 9072 Intervenant Social en Commissariat de MONTY CARMAYEL	2 469,84		2 469,84		2 469,84
CFDF/9089 9089 Intervenant Social en Commissariat de PONTAULT COMBAULT	0	0	0,00		0
MINE/CHUS CHU 30	0		0,00		0
FERMA/9487 9487 Les fermes d'ESPOIR Goutte d'Or	101,34		101,34	101,34	
CFDF/9078 9078 JEUNES ERARANTE 77	0		0,00		0
MINE/9471 9471 DOMS4	-83 390,00		-83 390,00		-83 390,00
TOTAL	3 310 164,80	-2 855 497,00	454 667,80	464 640,24	-9 872,33

Autres informations

Effectif moyen

Siège, Etablissements au 31 décembre 2023

Personnel salarié en ETP (*)	2022	2023
Administration - Gestion	61,93	54,15
Educatif	220,31	218,3
Psychologue-Paramédical	21,45	21,36
Services Généraux	16,56	19,17
Assistants familiales	103	96
Direction / Encadrement	44	48
Stagiaire rémunéré	0	0
CDDI	8,26	3,19
ETP TOTAL	475,51	460,17

*ETP : Equivalent Temps Plein

Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat.

Aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles (article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif).

Les cadres salariés, directeur et chefs de service sont rémunérés sur la base de la convention collective nationale du 15 mars 1966. les grilles salariales et les indices font l'objet d'approbation par les autorités de tarification.

La rémunération des trois plus hauts cadres de direction n'est pas donnée, car cela reviendrait à donner indirectement des rémunérations individuelles.

Honoraires Commissaires aux Comptes

Les honoraires perçus par le commissaire aux comptes sur l'exercice 2023 s'élèvent à euros 38.580 TTC au titre de sa mission légale.

Valorisation du bénévolat

Dans le cadre du nouveau plan comptable applicable dès le 1er janvier 2020, la valorisation du bénévolat n'a pas été effectuée car elle est non significative et il n'existe pas de procédure fiable pour cela.

Autres informations (suite)

Provisions

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

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont suivis dans un tableau ci-après.

Charges constatées d'avance

Elles correspondent aux dépenses (achats de biens ou de services) enregistrées lors d'un exercice, mais dont la livraison ou la prestation n'interviendra pas avant l'exercice suivant.

Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur le résultat des charges qui ont été comptabilisées au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont des produits perçus ou comptabilisés avant que les prestations correspondantes n'aient été effectuées ou que les fournitures n'aient pas été fournies. Ainsi, il est nécessaire de neutraliser l'impact sur les résultat des produits qui ont été comptabilisés au titre d'une période mais qui concernent une période suivante.

Congés payés

Conformément à l'avis du CNC du 04 mai 2007 et à l'instruction de la DGAS du 17 août 2007, les charges à payer au titre des congés payés ont été constatées dans les comptes de tous les établissements, nous rappelons que la variation enregistrée en compte de résultat n'est pas reprise par les financeurs aux comptes administratifs.

Compte Epargne Temps

Les comptes épargne temps sont comptabilisés dans les dettes de personnel sur la base de ce qui a été abondé auprès de l'organisme en charge (avis CNCC, bulletin 176 EC EC 2012-53).

Le montant provisionné au bilan s'élève au 31 décembre 2023 à 632.126 euros (634.242 euros en 2022).

Engagements hors bilan

Caution immobilière donnée par la Banque Populaire pour un montant de 17.850 euros au 31/12/2023.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement	62 808		5 896
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 250		
TOTAL	71 058		5 896
Terrains	328 638		
Constructions :	2 239 410		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	928 666		8 249
Installations :	228 810		46 524
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	2 829 188		469 502
Matériel :	316 727		2 500
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	1 126 167		107 167
Emballages récupérables et divers	990		
Immobilisations corporelles en cours	2 100		
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	8 000 696		633 942
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	576		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	684 486		33 212
TOTAL	685 062		33 212
TOTAL GÉNÉRAL	8 756 816		673 050

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			68 704	
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			8 250	
TOTAL			76 954	
Terrains		4 726	323 912	
Constructions :			2 239 410	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.			936 915	
Installations :		22 528	252 806	
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers		490 259	2 808 431	
Matériel :		1 000	318 227	
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		67 629	1 165 705	
Emballages récupérables et divers			990	
Immobilisations corporelles en cours	2 100			
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL	2 100	586 142	8 046 397	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			576	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			717 698	
TOTAL			718 274	
TOTAL GÉNÉRAL	2 100	586 142	8 841 625	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement	34 911	6 959		41 870
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 246	4		8 250
TOTAL	43 157	6 963		50 120
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	1 025 148	43 905		1 069 052
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	635 238	41 012		676 251
Installations techniques, matériel et outillage industriel	163 841	23 242	21 750	165 333
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 779 699	206 875	473 779	1 512 795
Matériel de transport	278 848	12 729	803	290 775
Matériel de bureau et informatique, mobilier	737 231	136 733	66 334	807 630
Emballages récupérables et divers	959	31		990
TOTAL	4 620 964	464 527	562 665	4 522 826
TOTAL GÉNÉRAL	4 664 121	471 490	562 665	4 572 946

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements	296 785			296 785
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	379 744	42 160		421 904
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	34 500			34 500
TOTAL I	711 029	42 160		753 188
Risques et charges				
- Litiges	878 938	402 551	443 056	838 433
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	49 492			49 492
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	642 856	209 334		852 190
TOTAL II	1 571 286	611 885	443 056	1 740 115

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	299 180	3 375	32 400	270 155
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	299 180	3 375	32 400	270 155
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	2 581 494	657 420	475 456	2 763 458
- D'exploitation		615 260	475 456	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	175		175
Autres immobilisations financières	717 523		717 523
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	174 250	174 250	
Clients, usagers et comptes rattachés	2 777 473	2 777 473	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	75 200	75 200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 063	7 063	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	436 688	436 688	
Divers	823 523	823 523	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	111 346	111 346	
Charges constatées d'avance	265 141	265 141	
TOTAL	5 388 382	4 670 684	717 698

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine	1 232 838	1 232 838		
- A plus d'1 an à l'origine	1 547 574	405 653	1 027 094	114 827
Emprunts et dettes financières diverses	19 984	19 984		
Fournisseurs et comptes rattachés	814 992	814 992		
Dettes des legs ou donations	90	90		
Personnel et comptes rattachés	2 024 057	2 024 057		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 038 704	3 038 704		
Impôts sur les bénéfices	5 000	5 000		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	35 835	35 835		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 157 799	2 157 799		
Produits constatés d'avance	146 250	146 250		
TOTAL	11 023 122	9 881 201	1 027 094	114 827

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	146 250	439 882
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		146 250	439 882

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	265 141	281 362
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		265 141	281 362

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fermes	136 754	243 199	136 754			243 199	
ISC	26 500	39 375	26 500			39 375	
Tiers Lieu Alimentaire	128 784	153	128 784			153	
TOTAL	491 231	896 255	485 409			902 077	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	491 231	896 255	485 409			902 077	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
CHU 93	181 193	211 693	181 193			211 693	
Association Promeneurs du Net	18 000	18 000	5 112			30 888	
PAEJ CRETEIL		2 302				2 302	
TOTAL	491 231	896 255	485 409			902 077	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	491 231	896 255	485 409			902 077	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
FMIS ARS DUI Usagers		381 533	7 066			374 467	
TOTAL	491 231	896 255	485 409			902 077	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	491 231	896 255	485 409			902 077	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	491 231	896 255	485 409			902 077	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
TOTAL GÉNÉRAL	491 231	896 255	485 409			902 077	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	647 161				647 161
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation	804 095				804 095
Réserves	3 931 763		81 998	12 863	4 000 898
- dont réserves des activités sociales et médico sociales	2 730 327		85 904	12 863	2 803 368
Report à nouveau	3 489 367	375 971	4 862 439	4 973 756	3 754 021
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales	6 632 923	687 615	4 550 795	3 833 163	8 038 170
Excédent ou déficit de l'exercice	375 971	-375 971	-3 310 165		-3 310 165
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales	687 615	-687 615	-2 845 525		-2 845 525
Situation nette	9 248 357		1 634 272	4 986 619	5 896 010
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	108 504		35 526	29 582	114 448
Provisions règlementées	711 029		42 159		753 188
TOTAL	10 067 890		1 711 957	5 016 201	6 763 647

Commentaires : néant

