



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLENDI – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION EQUALIS

Siège social :

400, chemin de Crécy, 77100 – MAREUIL-LES-MEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Assemblée Générale,

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 EQUALIS 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 EQUALIS 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.

Observation :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans le paragraphe *D. Faits caractéristiques* de l'exercice de l'annexe aux comptes annuels, concernant la situation de la trésorerie en 2023 et les actions de restructuration de l'association réalisées par la direction.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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 :

Comme indiqué en annexe, les produits liés à l'activité sont enregistrés par nature en comptabilité et sont constitués de produits de tarification et de subventions. Nos diligences ont consisté à contrôler la bonne affectation comptable de ces différents produits, le respect de la séparation des exercices et l'analyse des fonds dédiés.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 EQUALIS 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE

Signé électroniquement le 19/06/2024 par
Arnaud Bernard



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



**COMPTES ANNUELS
AU 31/12/2023**



1 - Bilan

1 - 1 Bilan simplifié

2 - Compte de résultat

2 - 1 Compte de résultat simplifié

3 - Annexes

- 3 - 1 **Activité & Faits caractéristiques de l'exercice**
- 3 - 2 **Règles et méthodes comptables**
- 3 - 3 **Détermination du résultat**
- 3 - 4 **Immobilisations & amortissements**
- 3 - 5 **Provisions**
- 3 - 6 **Créances et dettes**
- 3 - 7 **Engagements financiers**
- 3 - 8 **Etat des emprunts**
- 3 - 9 **Dettes garanties par des sûretés réelles**
- 3 - 10 **Produits & Charges constatées d'avance**
- 3 - 11 **Fonds propres**
- 3 - 12 **Fonds dédiés**
- 3 - 13 **Produits & Charges à recevoir**
- 3 - 14 **Filiales et participations**
- 3 - 15 **Effectif moyen et rémunération**
- 3 - 16 **Indemnités de Fin de Carrière**





Bilan

ACTIF	Arrêté au 31/12/2023 Durée 12 mois			31/12/2022 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement	29 223,37	-25 586,67	3 636,70	9 481,37
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	178 325,39	-127 256,20	51 069,19	40 408,96
Autres Immobilisations incorporelles	49 827,60	-49 827,60		
Immobilisations incorporelles en cours	32 520,00		32 520,00	65 579,04
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	247 893,28	-9 138,56	238 754,72	239 303,58
Constructions	6 488 022,56	-2 547 530,52	3 940 492,04	4 220 222,06
Installations techniques matériel et outillage	1 154 580,94	-994 593,69	159 987,25	225 943,56
Autres immobilisations corporelles	5 798 049,68	-3 864 627,49	1 933 422,19	2 283 509,99
Immobilisations corporelles en cours	185 116,40		185 116,40	21 322,88
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées	951 302,40	-50 000,00	901 302,40	951 287,15
Prêts	100 000,00	-100 000,00		
Autres	2 066 746,70		2 066 746,70	2 054 602,64
TOTAL I	17 281 608,32	-7 768 560,73	9 513 047,59	10 111 661,23
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours	110 585,39		110 585,39	166 921,63
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	2 671 599,54	-512 636,47	2 158 963,07	1 962 922,00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	9 140 648,08		9 140 648,08	9 154 367,00
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	59 365,77		59 365,77	59 167,39
Instruments de trésorerie				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	19 494 120,41		19 494 120,41	10 285 171,48
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	169 515,03		169 515,03	142 012,36
TOTAL III	31 645 834,22	-512 636,47	31 133 197,75	21 770 561,86
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	48 927 442,54	-8 281 197,20	40 646 245,34	31 882 223,09

PASSIF

Arrêté au 31/12/2023

Durée 12 mois

31/12/2022

12 mois

Fonds propres**Fonds propres sans droit de reprise**

Fonds propres statutaires

1 035 687,48

1 035 687,48

Fonds propres avec droit de reprise**Ecart de réévaluation****Réserves**

Réserves pour projet de l'entité

3 615 669,22

2 536 828,11

dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

595 124,83

524 967,90

Report à nouveau

Report à nouveau

206 792,71

1 571 879,40

dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée

-1 159 723,94

203 349,50

Excédent ou déficit de l'exercice

Excédent ou déficit de l'exercice

2 622 429,31

-356 402,51

dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales

2 629 864,04

-1 365 086,69

Situation nette (sous-total)

Situation nette (sous-total)

7 480 578,72

4 787 992,48

Fonds propres consommables**Subventions d'investissement**

Subventions d'investissement

642 356,73

835 873,67

Provisions réglementées

Provisions réglementées

595 093,23

TOTAL I**8 122 935,45****6 218 959,38****Fonds reportés et dédié:****Fonds reportés liés aux legs et donation**

Fonds reportés liés aux legs et donation

Fonds dédiés

Fonds dédiés

10 947 442,40

9 453 637,17

TOTAL II**10 947 442,40****9 453 637,17****Comptes de Liaison****Comptes de Liaison****TOTAL III****Provisions****Provisions pour risques****Provisions pour charges**

1 399 368,09

1 338 188,84

591 827,67

705 975,10

TOTAL IV**1 991 195,76****2 044 163,94****Dettes****Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatif)****Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit**

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

1 296 691,23

1 404 922,69

Emprunts et dettes financières diverses

Emprunts et dettes financières diverses

310 661,00

310 336,96

Avances et acomptes sur commandes

Avances et acomptes sur commandes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 672 699,48

5 518 349,58

Dettes des legs ou donations

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales

7 742 162,21

5 404 429,39

Dettes sur immobilisations, comptes rattachés**Autres dettes (d'exploitation)**

Autres dettes (d'exploitation)

1 831 325,62

1 523 257,31

Instruments de trésorerie

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

3 731 132,19

4 166,67

TOTAL V**19 584 671,73****14 165 462,60****Ecarts de conversion Passif****Ecarts de conversion Passif****TOTAL VI****TOTAL GENERAL****40 646 245,34****31 882 223,09**



Compte de Résultat

Compte de résultat

MAREUIL

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations	5 749,00	0,01	5 790,00	0,01	-41,00	-0,71
Ventes de biens	938 713,47	1,67	781 696,21	1,34	157 017,26	20,09
dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	11 915 564,84	21,24	15 868 834,58	27,17	-3 953 269,74	-24,91
dont parrainages						
Ventes de biens et services	12 854 278,31	22,91	16 650 530,79	28,51	-3 796 252,48	-22,80
Concours publics	16 182 671,62	28,84	11 448 086,71	19,60	4 734 584,91	41,36
Subventions d'exploitation	56 102 860,45	100,00	58 407 490,57	100,00	-2 304 630,12	-3,95
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels						
. Mécénats			710,00	0,00	-710,00	-100,00
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public			710,00	0,00	-710,00	-100,00
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	72 285 532,07	128,84	69 856 287,28	119,60	2 429 244,79	3,48
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	1 465 862,02	2,61	2 390 581,54	4,09	-924 719,52	-38,68
Utilisations des fonds dédiés	4 787 830,30	8,53	5 102 192,83	8,74	-314 362,53	-6,16
Autres produits	418 233,20	0,75	1 177 593,68	2,02	-759 360,48	-64,48
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	91 817 484,90	163,66	95 182 976,12	162,96	-3 365 491,22	-3,54
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	381 304,76	0,68	366 691,91	0,63	14 612,85	3,99
Variation de stocks	56 336,24	0,10	-55 563,61	-0,10	111 899,85	-201,39
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements	45 275 924,16	80,70	49 930 162,64	85,49	-4 654 238,48	-9,32
Charges sociales	2 608 152,37	4,65	2 594 523,39	4,44	13 628,98	0,53
Dotations aux amortissements et dépréciation clients douteux	22 840 719,99	40,71	24 287 505,45	41,58	-1 446 785,46	-5,96
Autres charges	8 625 851,01	15,38	9 085 715,03	15,56	-459 864,02	-5,06
Dotations aux provisions	1 739 953,66	3,10	1 718 963,62	2,94	20 990,04	1,22
Report en fonds dédiés	1 493 164,90	2,66	1 923 885,70	3,29	-430 720,80	-22,39
Aides financières	551 096,10	0,98	401 261,00	0,69	149 835,10	37,34
	6 281 635,53	11,20	5 717 838,23	9,79	563 797,30	9,86
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	89 854 138,72	160,16	95 970 983,36	164,31	-6 116 844,64	-6,37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 963 346,18	3,50	-788 007,24	-1,35	2 751 353,42	-349,15
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	198,38	0,00	343,47	0,00	-145,09	-42,24
Autres intérêts et produits assimilés	68,43	0,00			68,43	
Reprises/provisions et transfert de char			244 301,00	0,42	-244 301,00	-100,00
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	266,81	0,00	244 644,47	0,42	-244 377,66	-99,89
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions	103 597,48	0,18	300 000,00	0,51	-196 402,52	-65,47
Intérêts et charges assimilées	21 943,85	0,04	21 303,53	0,04	640,32	3,01
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	125 541,33	0,22	321 303,53	0,55	-195 762,20	-60,93
RÉSULTATS FINANCIERS	-125 274,52	-0,22	-76 659,06	-0,13	-48 615,46	63,42
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	1 838 071,66	3,28	-864 666,30	-1,48	2 702 737,96	-312,58
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion			34,45	0,00	-34,45	-100,00
Sur opération en capital	202 016,94	0,36	550 074,59	0,94	-348 057,65	-63,27
Reprises/provisions et transfert de char	595 093,23	1,06	77 247,17	0,13	517 846,06	670,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	797 110,17	1,42	627 356,21	1,07	169 753,96	27,06
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	7 488,05	0,01	7 375,61	0,01	112,44	1,52
Sur opération en capital	5 204,47	0,01			5 204,47	
Dotation aux amortissements et aux prov.			111 457,81	0,19	-111 457,81	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	12 692,52	0,02	118 833,42	0,20	-106 140,90	-89,32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	784 417,65	1,40	508 522,79	0,87	275 894,86	54,25
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	60,00	0,00	259,00	0,00	-199,00	-76,83
TOTAL VIII	60,00	0,00	259,00	0,00	-199,00	-76,83
PRODUITS	92 614 861,88	165,08	96 054 976,80	164,46	-3 440 114,92	-3,58

Compte de résultat

MAREUIL

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

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	89 992 432,57	160,41	96 411 379,31	165,07	-6 418 946,74	-6,66
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 622 429,31	4,67	-356 402,51	-0,61	2 978 831,82	-835,81
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée	2 629 864,04		-1 365 086,69			



Annexes

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

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires des ANC N° 2019-04 dans le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

L'association EQUALIS a pour objet, seule ou en collaboration avec d'autres acteurs et organismes partenaires la création et la gestion d'établissements et services dans le secteur du social, du médico-social, de l'hébergement, du sanitaire, de l'insertion par l'activité économique et de la formation afin d'accueillir et d'accompagner des personnes isolées et des familles en difficulté, en situation de précarité et/ou d'exclusion qui sollicitent l'aide sociale, y compris des personnes relevant de l'aide sociale à l'enfance dans le cadre des politiques publiques et sociales.

Elle entend proposer, partout où le besoin s'en fera sentir, à l'exclusion de tout particularisme national ou confessionnel, un accueil, une aide directe ou indirecte, morale ou matérielle et/ou un accompagnement global, quelles que soient les opinions philosophiques ou religieuses des bénéficiaires. Elle refuse toute forme de prosélytisme, par les usagers et/ou par les salariés, stagiaires, services civiques, prestataires, bénévoles, c'est-à-dire toutes les personnes accueillies au sein de ses établissements et services et/ou qui y interviennent.

Afin de réaliser cet objet, l'association s'engage à :

- Accueillir, recevoir, héberger, restaurer et pourvoir aux besoins de première nécessité des personnes,
- Exercer toute activité d'insertion par l'activité économique, ainsi que la fourniture de toutes prestations de services ou la vente de tous produits, susceptibles de se rattacher, directement ou indirectement à cette activité,
- Gérer, administrer et recevoir toute mise à disposition de locaux et de moyens à destination de la mise en œuvre de ses missions,
- S'assurer le concours de tout partenaire, financier, commercial, industriel ou autre, directement concernés par la mission, l'objet ou les activités de l'association, ou susceptible de l'être,
- Organiser toute manifestation publique, opération de promotion, conférence, colloque ou publication, en France et à l'étranger,
- Réaliser, pour ses membres ou pour le compte de tiers, toutes études, recherches ou enquêtes, en rapport avec son objet,
- Et plus généralement, entreprendre toute action susceptible d'y concourir ou d'en faciliter la réalisation.

Dans ce cadre, les actions menées ont pour finalité l'autonomie et la socialisation des personnes accueillies. L'accompagnement social est engagé de façon globale afin de favoriser l'accès :

- Aux droits sociaux
- À la santé et à un bien être
- À la formation et à l'emploi
- À l'hébergement ou le logement
- À la culture et aux loisirs

EQUALIS agit en Ile-de-France et dans le Loiret au travers de :

- 4 pôles d'activité spécialisée par public/mission
- 58 établissements
- Des fonctions Siège et supports (RH, DAF, DSI, ...)

EQUALIS organise ses actions en fonction des besoins recensés et des moyens engagés, notamment :

- Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale
- Centres d'hébergement d'urgence
- Centres d'accueil pour les demandeurs d'asile
- Centres d'accueil pour les mineurs et parents isolés avec enfant de moins de 3 ans
- Autres établissements ou services médicaux sociaux
- Résidences Hôtelières à Vocation Sociale
- Accueil de jour et Abri de nuit
- Logements accompagnés
- Actions d'insertion économique et de formation.

Les actions ci-dessus sont indicatives et non limitatives.

Activités et Faits caractéristiques de l'exercice

Le bilan en annexe de l'exercice clos le 31/12/2023 représente 40 646 245 Euros, et le Compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 2 622 429 Euros.

Le résultat s'améliore de manière significative par rapport à 2022, année qui affichait un déficit de 356 403 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les points suivants :

A. Décomposition du résultat par pôles

POLES	RESULTAT 2023	RESULTAT 2022
ASSOCIATION (dont Siège)	15 233	355 099
HEBERGEMENT LOGEMENT	676 089	415 222
IAE ET FORMATION	-1 686 983	-417 326
JEUNESSE INTEGRATION SANTE	3 618 090	-685 127
SIAO	0	-24 271
TOTAL	2 622 429	-356 403

B. Le résultat global de l'exercice 2023 est excédentaire

1. Résultat excédentaire du dispositif Mineurs Non Accompagnés 77 (MNA) – Pôle JIS

L'activité MNA 77 a bénéficié d'un plan de retour à l'équilibre (restructuration, rationalisation des dépenses, ...) et du financement d'un déficit historique de 700 K€ sur l'année. Cela a abouti à un résultat de l'action de **+1 321 K€**.

2. Résultat excédentaire des dispositifs de Soins Résidentiels (LHSS/ACT/LAM) – Pôle JIS

L'activité Soins Résidentiels a également bénéficié d'un plan de retour à l'équilibre (ressources humaines, recours à l'intérim, négociation du loyer, rationalisation des dépenses, ...) et du financement d'un déficit historique de 260 K€ sur l'année. Cela a abouti à un résultat de l'action de **+530 K€**.

3. Autres dispositifs excédentaires

D'autres dispositifs de l'association ont également été excédentaires, notamment :

- Mineurs Non Accompagnés 75 (MNA) – Pôle JIS pour **+ 234 K€**
- Centre Provisoire d'Hébergement 77 (CPH) – Pôle JIS pour **+265 K€**
- Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale 77 (CHRS) – Pôle HL pour **+127 K€**
- Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale 78 (CHRS) – Pôle HL pour **+100 K€**
- Accompagnement Vers et Dans le Logement (AVDL) – Pôle HL pour **+98 K€**
- Agence Immobilière à Vocation Sociale (AIVS) – Pôle HL pour **+127 K€**

C. La dégradation de la situation du Pôle IAE et Formation

L'année 2023 a été marquée par la situation du Pôle IAEF, avec un résultat de **-1 687 K€**.

Ce résultat s'explique par :

- La fermeture non financée de l'activité Formation (EDI) sur 2023, pour un coût de **-477 K€**
- Les chantiers « jardins » en grande difficulté, avec un résultat de **-430 K€**
- Les chantiers « couture » également en grande difficulté, avec un résultat de **-427 K€**
- Les chantiers « bâtiment » en manque de chiffre d'affaires, avec un résultat de **-215 K€**
- L'association intermédiaire (AI) qui n'a pas pu produire un nombre suffisant d'heures, avec un résultat de **-138K**

En plus de l'objectif de chiffre d'affaires non atteint, l'IAEF a aussi été impacté par :

- La baisse généralisée des financements du Fonds Social Européen (FSE)
- Un non-financement au titre du FSE sur 2023 pour le Département 78, faute d'ouverture de crédits
- La baisse des financements des communes, des communautés d'agglomérations et des départements
 - o Plusieurs subventions n'ont pas été reconduites ou diminuées en 2023

D. Faits caractéristiques

L'Association a été confrontée à une grave problématique de trésorerie. Les projections réalisées à la fin de l'année 2022 montraient une chute significative de la trésorerie en février 2023, ce qui aurait mis en péril la continuité de l'exploitation si un plan d'actions n'avait pas été mis en place.

Au cours des douze derniers mois, la nouvelle direction, sous le mandat de la nouvelle Directrice Générale, a entrepris des mesures visant à soulager la situation de trésorerie précaire et à réorganiser ou restructurer l'association dans le cadre d'un plan de transformation à court, moyen et long terme.

Les actions ont été menées autour de deux axes principaux :

- Mesures et leviers pour la trésorerie :
 - o Décalages ponctuels et régularisés sur l'exercice des dettes d'exploitation pendant la période critique (fournisseurs, bailleurs, ...)
 - o Echancier de 36 mois validé et respecté par la Commission des Chefs des Services Financiers (CCSF) de Seine et Marne portant sur un passif de près de 3 M€, contre la mise en place d'une hypothèque légale
 - o Rencontres avec l'ensemble des principaux financeurs et services de l'Etat pour les informer de la situation et solliciter des versements anticipés

- Plan de transformation de l'association :
 - o Contraction des dépenses (près de 3M€ d'économies)
 - Suppression de postes d'encadrement et d'avantages associés (congs, ...)
 - Encadrement des charges de personnels (gels de postes, heures supplémentaires, intérim, ...)
 - Refonte de la politique d'approvisionnement
 - o Mise en place d'outils de contrôle interne et de suivi de la performance
 - Dialogues de gestion internes
 - Harmonisation des pratiques
 - Restructuration des dispositifs en difficulté
 - o Renforcement de la Gouvernance
 - Création de commissions « finances » et « ressources humaines »
 - Reporting régulier aux différentes parties prenantes
 - Ouverture du Conseil d'Administration à de nouveaux membres

Ces différentes mesures ont impliqué l'ensemble des acteurs d'EQUALIS, tant au siège que dans les établissements et services. Cette mobilisation générale, bien que difficile en raison de son caractère soudain, a permis de surmonter les difficultés de trésorerie annoncées. Le dialogue ouvert et transparent a contribué à rétablir la confiance des financeurs et à obtenir le soutien des autorités de contrôle et de tarification dans cette situation.

La décision de fermer les Espaces Dynamiques d'Insertion (EDI) au sein du pôle IAEF nous a été imposée par la modification du mode de financement du Conseil Régional d'Ile-de-France, rendant impossible l'équilibre financier de cette action après une projection budgétaire réalisée en début d'année 2023.

Cet exercice a également permis l'instruction de notre dossier d'autorisation de Frais de Siège par la DDETS 77 (après délégation de la DRIHL), afin de bénéficier d'une autorisation quinquennale et de garantir la stabilité ainsi que le financement de notre siège et de nos fonctions supports.

E. Développement

Sur 2023, le développement de l'activité d'EQUALIS a été temporairement suspendu afin de faire face à la problématique de trésorerie de l'association et de mettre en œuvre le plan d'actions initié.

Evénements post-clôture

L'année 2024 sera une année de consolidation dans la stratégie de pérennisation d'EQUALIS à plus long terme, notamment par :

- Une réorganisation territoriale, et non plus thématique, afin d'assurer une meilleure animation et transversalité entre les territoires, de disposer d'interlocuteurs pluridisciplinaires de proximité et de continuer à harmoniser les pratiques de gestion et d'accompagnement.
- Une reconstruction du Projet Associatif, afin de redéfinir les valeurs, les enjeux et les objectifs pour la période 2024-2029.
- Une consolidation de la situation financière, en s'assurant de disposer en permanence d'une trésorerie suffisante, en projetant les actions de manière pluriannuelle et en sécurisant les revenus et les dépenses.
- Un plan d'actions à l'échelle du dispositif (sur les plus précaires), afin de retrouver l'équilibre financier indispensable à chaque établissement ou service.
- Une orientation vers des appels à projet du secteur ESMS avec agrément (15 ans), afin de rééquilibrer la proportion au sein d'EQUALIS des dispositifs « pérennes » et « non pérennes ».

La situation du Pôle IAE et Formation sur 2023 oblige EQUALIS à mettre en place un plan de restructuration drastique au regard des résultats sur l'année écoulée (perte de 1.7 M€). Ce plan de restructuration du Pôle est en cours sur 2024 tant au niveau organisationnel qu'au niveau de la gestion, sur la base d'un audit institutionnel conduit par le Siège de l'association et le Conseil d'Administration. Il comprend notamment la fermeture de chantiers structurellement déficitaires (couture, ...), la recherche de nouveaux débouchés commerciaux et une rationalisation des dépenses.

Règles et méthodes comptables

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

- Comparabilité et 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 au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réformant le règlement CRC 99-01 et les règlements ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Nous tenons à préciser que l'ensemble de notre activité est rattaché au champ d'action du social et du médico-social, conformément à l'ANC 2019-04.

Des modifications ont été apportées au traitement comptable des éléments suivants par rapport aux exercices précédents :

- Retraitement de la refacturation interne en charge et en produit
- Transfert des provisions règlementées vers des fonds dédiés à l'investissement ou à l'exploitation
- Comptabilisation des produits des conventions pluriannuelles sur l'exercice en cours et ajustement par des produits constatés d'avance

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Compte	Désignation Comptable	durée minimum	durée maximum
20100000	FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	5	5
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES	1	5
20800000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1	5
21200000	AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DES TERRAINS, PLANTATIONS	3	15
21310000	CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE - BÂTIMENTS	5	25
21350000	CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE - I.G.A.A.C.	5	25
21540000	MATÉRIEL ET OUTILLAGE	1	10
21810000	I.G.A.A. - INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENT	3	25
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	1	10
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3	10
21840000	MOBILIER	2	10

Les œuvres d'art comptabilisées avec les acquisitions de mobilier sont non amortissables.

Créances

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

Stock

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été comptabilisées car elles ne sont pas significatives sur l'exercice.

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL

	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
RESULTAT COMPTABLE	2 622 429	-356 403
Reprise du résultat antérieur	0	0
DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	2 622 429	-356 403
Dont résultat effectif sous gestion propre	-7 435	1 008 685
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	2 629 864	-1 365 088

Détail des dispositifs en gestion contrôlée :

	montant
E004 - MNA 75	234 023 €
F001 - MNA 77	1 321 297 €
H003 - CADA	22 666 €
H010 - CPH 77	264 869 €
I003 - CPH 78	46 825 €
L002 - LHSS	359 338 €
L003 - ACT	156 441 €
L006 - LAM	14 149 €
M003 - CHRS URGENCE 127 PLACES NORD	126 683 €
O001 - CHRS	-16 573 €
P001 - CHRS MANDRAGORE	100 146 €

Immobilisations

MAREUIL

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	29 223.37		
Autres postes d' immobilisations incorporelles	228 152.99		100 691.04
Immobilisations incorporelles	257 376.36		100 691.04
Terrains	247 893.28		
Constructions sur sol propre	4 232 410.94		
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions	2 255 611.62		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 144 644.25		9 936.69
Install générales, agenc. et aménag. divers	3 561 551.44		45 486.24
Matériel de transport	1 109 378.14		8 000.00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	948 497.71		175 498.82
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	21 322.88		201 076.84
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	13 521 310.26		439 998.59
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation	951 287.15		15.25
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 154 602.64		105 256.87
Immobilisations financières	3 105 889.79		105 272.12
Total Général	16 884 576.41		645 961.75

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			29 223.37	
Autres postes d' immobilisations incorporelles		68 171.04	260 672.99	
Immobilisations incorporelles		68 171.04	289 896.36	
Terrains			247 893.28	
Constructions sur sol propre			4 232 410.94	
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			2 255 611.62	
Installations techniques, matériel et outillage industriel			1 154 580.94	
Install générales, agenc. et aménag. divers		8 067.03	3 598 970.65	
Matériel de transport		27 158.62	1 090 219.52	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 137.02	1 108 859.51	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		37 283.32	185 116.40	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles		87 645.99	13 873 662.86	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation			951 302.40	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		93 112.81	2 166 746.70	
Immobilisations financières		93 112.81	3 118 049.10	
Total Général		248 929.84	17 281 608.32	

Amortissements

MAREUIL

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	19 742.00	5 844.67		25 586.67
Autres postes d' immobilisations incorporelles	122 164.99	54 918.81		177 083.80
Immobilisations incorporelles	141 906.99	60 763.48		202 670.47
Terrains	8 589.70	548.86		9 138.56
Constructions sur sol propre	1 011 909.49	194 332.82		1 206 242.31
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 255 891.01	85 397.20		1 341 288.21
Installations techniques, matériel et outillage	918 700.69	75 893.00		994 593.69
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	1 981 317.12	272 813.19	1 364.79	2 252 765.52
Matériel de transport	769 118.38	156 596.28	25 793.54	899 921.12
Matériel de bureau, informatique, mobilier	585 481.80	137 363.47	10 904.42	711 940.85
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	6 531 008.19	922 944.82	38 062.75	7 415 890.26
Total Général	6 672 915.18	983 708.30	38 062.75	7 618 560.73

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développeme	5 844.67				
Autres postes d' immobilisations incorporelles	54 918.81				
Immobilisations incorporelles	60 763.48				
Terrains	548.86				
Constructions sur sol propre	194 332.82				
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements	85 397.20				
Installations techniques, matériel et outillage	75 893.00				
Autres Inst. générales, agencements, aménagements	272 813.19				
Matériel de transport	156 596.28				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	137 363.47				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	922 944.82				
Total Général	983 708.30				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

MAREUIL

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement	524 936.30		524 936.30	
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	70 156.93		70 156.93	
Provisions réglementées	595 093.23		595 093.23	
Provisions pour litiges	715 885.00	480 945.00	213 416.00	983 414.00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	114 147.43		114 147.43	
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges	1 214 131.51	70 151.10	276 500.85	1 007 781.76
Provisions risques et charges	2 044 163.94	551 096.10	604 064.28	1 991 195.76
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation		50 000.00		50 000.00
Provisions sur autres immobilisations financières	400 000.00	53 597.48		453 597.48
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients	779 933.80	1 139 471.55	1 215 775.80	703 629.55
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation	1 179 933.80	1 243 069.03	1 215 775.80	1 207 227.03
Total Général	3 819 190.97	1 794 165.13	2 414 933.31	3 198 422.79
Dotations et reprises d'exploitation		1 314 745.54	1 447 703.21	
Dotations et reprises financières		103 597.48		
Dotations et reprises exceptionnelles			595 093.23	
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

MAREUIL

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	100 000.00		100 000.00
Autres immobilisations financières	2 066 746.70		2 066 746.70
Clients douteux ou litigieux	512 636.47	512 636.47	
Autres créances clients	2 158 963.07	2 158 963.07	
Personnel et comptes rattachés	68 578.98	68 578.98	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	167 907.88	167 907.88	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	8 589 112.59	8 589 112.59	
Groupes et associés	478 524.48		478 524.48
Débiteurs divers	582 729.71	582 729.71	
Charges constatées d'avance	169 515.03	169 515.03	
Total général	14 894 714.91	12 249 443.73	2 645 271.18
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	1 296 691.23	235 554.24	610 569.18	450 567.81
Emprunts et dettes financières divers	310 661.00		310 661.00	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 672 699.48	4 672 699.48		
Personnel et comptes rattachés	2 090 283.64	2 090 283.64		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 404 572.75	5 404 572.75		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	448 920.82	448 920.82		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	1 831 325.62	1 831 325.62		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 731 132.19	3 665 012.19	66 120.00	
Total général	19 786 286.73	18 348 368.74	987 350.18	450 567.81
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice	122 054.00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	230 285.46			
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Nature des engagements	Montants restant dû
<i>Emprunt auprès d'établissements financiers :</i>	
EMPRUNT EQUALIS - INVESTISSEMENT DIVERS	140 000,00
EMPRUNT - PC DSI	102 763,16
EMPRUNT LRDV - BUREAUX AVON	5 360,13
EMPRUNT ACR - PAVILLON 39 RUE DESIRE CLEMENT	85 181,79
EMPRUNT MANDRAGORE - LOCAUX MANTES LA VILLE	24 337,68
EMPRUNT VIA HABITAT - AVON NARCISSES	100 244,87
EMPRUNT VIA HABITAT - MAISON ECLUSE MELUN	55 305,58
EMPRUNT VIA HABITAT - HOTEL MARINE	179 742,27
EMPRUNT VIA HABITAT - NANGIS	284 438,75
EMPRUNT VIA HABITAT - NANGIS	36 125,11
EMPRUNT VIA HABITAT - SAVIGNY EGLANTIER	117 787,57
EMPRUNT VIA HABITAT - QUAI PASTEUR MELUN	165 404,32
TOTAL	1 296 691,23

ETAT DES EMPRUNTS - EQUALIS - 31/12/2023

COMPTE	Sections 16	intitulé	Sections	Date de souscription	Durée du prêt	Date de dernière échéance	Organisme	Taux du prêt	Montant remboursé	Périodicité	Capital total emprunté	Capital restant dû au 01/01/2023	Intérêts restants dus au 01/01/2023	compte 16...		compte 661	
														Amortissements au 31/12/2023	Intérêts au 31/12/2023	Capital restant dû au 31/12/2023	Intérêts restants dus au 31/12/2023
16400000	A001	EMPRUNT EQUALIS - INVESTISSEMENT DIVERS	Multiples	24/03/2021	60	05/04/2026	CAISSE EPARGNE	0,50%	5 170,83 €	Mensuel	300 000,00	200 000,00	1 708,33	60 000,00	862,50	140 000,00	845,83
16400001	A001	EMPRUNT - PC DSI	A009	26/04/2023	48	01/04/2027	CREDIT MUTUEL	3,15%	2 709,68 €	Mensuel	122 054,00	0,00	0,00	19 290,84	2 118,88	102 763,16	5 624,16
16410001	A001	EMPRUNT LRDV - BUREAUX AVON	BAV2	26/10/2013	120	26/03/2024	BRED	2,65%	1 794,62 €	Mensuel	189 000,00	26 449,69	469,69	21 089,56	446,00	5 360,13	23,69
16420000	A001	EMPRUNT ACR - PAVILLON 39 RUE DESIRE CLEMENT	A015	30/11/2008	240	31/12/2026	CREDIT MUTUEL	3,60%	2 437,97 €	Mensuel	400 000,00	112 487,11	5 388,80	27 305,32	1 950,32	85 181,79	3 438,48
16430001	A001	EMPRUNT MANDRAGORE - LOCALUX MANTES LA VILLE	PMD2	18/10/2018	84	05/10/2025	CREDIT MUTUEL	1,25%	1 119,54 €	Mensuel	90 000,00	37 379,46	665,32	13 041,78	392,70	24 337,69	292,62
16440000	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - AVON NARCISSSES	A015	16/12/2015	180	10/12/2030	CREDIT MUTUEL	1,85%	1 273,25 €	Mensuel	200 000,00	113 535,76	8 696,10	13 290,89	1 988,11	100 244,87	6 707,89
16440001	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - MAISON ECLUSE MELLUN	A015	10/02/2018	180	10/12/2033	CREDIT MUTUEL	1,50%	496,59 €	Mensuel	80 000,00	60 393,65	5 157,14	5 088,07	871,01	55 305,58	4 286,13
16440002	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - HOTEL MARINE	A015	11/02/2018	180	10/12/2033	CREDIT MUTUEL	1,50%	1 613,93 €	Mensuel	260 000,00	196 278,65	16 780,51	16 536,38	2 830,78	179 742,27	13 929,73
16440003	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - NANGIS	A015	01/06/2007	35	01/06/2041	CDC	1,00%	17 306,15 €	Annuel	458 129,00	298 115,85	30 700,97	13 677,10	4 471,74	284 438,75	26 229,23
16440004	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - NANGIS	A015	08/09/2008	25	10/09/2033	CL 77	1,00%	3 814,17 €	Annuel	84 000,00	39 543,84	2 412,03	3 418,73	395,44	36 125,11	2 016,59
16440005	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - SAVIGNY EGLANTIER	A015	16/12/2015	180	10/12/2030	CREDIT MUTUEL	1,85%	1 486,07 €	Mensuel	235 000,00	133 404,41	10 217,90	15 616,84	2 336,00	117 787,57	7 881,90
16440006	A001	EMPRUNT VIA HABITAT - QUAI PASTEUR MELLUN	A015	16/12/2015	180	10/12/2030	CREDIT MUTUEL	1,85%	2 100,86 €	Mensuel	330 000,00	187 334,27	14 348,70	21 929,95	3 280,37	165 404,32	11 068,33
		TOTAUX							41 333,66		2 748 183,00	1 404 922,69	96 545,49	230 285,46	21 943,85	1 296 691,23	82 344,68

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Rubrique	Dettes garanties	Montant des sûretés	Date de début du nantissement	Date de fin du nantissement
Emprunt auprès d'établissements financiers				
CAISSE DE CREDIT MUTUEL DU MANTOIS	90 000,00			
Garantie FRANCE ACTIVE FOES (50% du capital)		45 000,00		
Garantie LIVRET CREDIT MUTUEL TONIC OBNL		22 500,00	04/09/2018	05/07/2025
Garantie CAT CREDIT MUTUEL		250 000,00	05/01/2023	05/01/2027

PRODUITS & CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	169 515
Financier	
Exceptionnel	
TOTAL	169 515

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 731 132
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 731 132

TABLEAU DE FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 035 688,00				1 035 688,00
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	2 536 828,00	1 008 684,00	70 157,00		3 615 669,00
Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée	524 968,00		70 157,00		595 125,00
Report à nouveau	1 571 880,00	-356 403,00		-1 008 684,00	206 793,00
Dont dépenses refusées par l'autorité de tarification des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée - 114	-690 819,00			-85 737,00	-776 556,00
Dont résultats sous contrôle de tiers financeur des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée - 115	203 350,00	-1 365 087,00	2 013,00		-1 159 724,00
Dont dépenses non opposables aux tiers financeurs des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée - 116	-125 639,00			-11 904,00	-137 543,00
Excédent ou déficit de l'exercice	-356 403,00		2 622 429,00	-356 403,00	2 622 429,00
Dont des activités sociales et médico-sociales	-1 365 087,00		2 629 864,00	-1 365 087,00	2 629 864,00
Situation nette	4 787 993,00	652 281,00	2 692 586,00	-1 365 087,00	7 480 579,00
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	835 874,00			193 517,00	642 357,00
Provision réglementées	595 094,00			595 094,00	0,00
TOTAL	6 218 961,00	652 281,00	2 692 586,00	-576 476,00	8 122 936,00

TABLEAU SYNTHETIQUE DE PRESENTATION DES FONDS DEDIES

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2019-04	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2019-04	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2019-04		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés à l'investissement *	0	413 478	413 478	0	46 465	0	78 634	445 647	0
Fonds dédiés à l'exploitation *	0	111 458	111 458	0	66 897	0	73 253	117 814	0
Fonds dédiés "périodiques" EQUALIS	3 852 233	0	3 852 233	0	3 703 160	0	776 477	925 550	0
Fonds dédiés "résultat" EQUALIS	5 601 404	0	5 601 404	0	971 308	0	4 828 336	9 458 432	3 210 587
TOTAL	9 453 637	524 936	9 978 573	0	4 787 830	0	5 756 700	10 947 443	3 210 587

* Les provisions réglementées liées à des crédits non reconductibles (CNR) ont été reclassées en fonds dédiés à l'investissement ou à l'exploitation.

COMPTE 1921 : ÉTAT DES FONDS DÉDIÉS CNR INVESTISSEMENT

EQUALIS FONDS DEDES INVESTISSEMENT : COMPTE 1921

SECTIONS	LIBELLÉ	COMPTE COMPTABLE	FINANCEURS	EXERCICE ORIGINE	SOLDE AU 01/01/2023	COMPTE COMPTABLE	TRANSFERT EN 2023	DOTATION AU 31/12/2023	COMPTE COMPTABLE	REPRISE AU 31/12/2023	SOLDE AU 31/12/2023	COMMENTAIRES
L002	LHSS VÉHICULE CNR	19210000	ARS 77	2017	0,00	68921000	17 146,13		78921000	4 908,50	12 237,63	LRDV000285 - 4 908,50 € par an
L002	VEHICULE LÉGER TPMR	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		30 000,00	78921000		30 000,00	
L002	FAUTEUIL PMR ÉLECTRIQUE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		3 000,00	78921000		3 000,00	
L002	FAUTEUIL PMR MANUEL	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		600,00	78921000		600,00	
L002	RÉFECTION DES CHAMBRES	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		10 000,00	78921000		10 000,00	
L003	RÉFECTION DES APPARTEMENTS	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		18 433,57	78921000		18 433,57	
L003	RÉFECTION DES CHAMBRES	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		10 000,00	78921000		10 000,00	
L003	FAUTEUIL PMR ÉLECTRIQUE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		6 000,00	78921000		6 000,00	
L003	FAUTEUIL PMR MANUEL	19210000	ARS 77	2023	0,00	68921000		600,00	78921000		600,00	
N001	ADVENIR - BORNES RECHARGES	19210000	DDETS 77	2021	0,00	68921000	1 063,26		78921000	311,20	752,06	EQUA000223 - 311,20 € par an
R001	ADVENIR - BORNES RECHARGES	19210000	DDETS 77	2021	0,00	68921000	395 269,10		78921000	41 245,47	354 023,63	EQUA000273 - 41 245,47 € par an
	TOTAL				0,00		413 478,49	78 633,57		46 465,17	445 646,89	
	VÉRIF COMPTA				0,00		413 478,49	78 633,57		46 465,17	445 646,89	
	ÉCART				0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	

COMPTE 1922 : ÉTAT DES FONDS DÉDIÉS CNR EXPLOITATION

EQUALIS FONDS DEDIES EXPLOITATION : COMPTE 1922

SECTIONS	LIBELLÉ	COMPTE COMPTABLE	FINANCEURS	EXERCICE ORIGINE	SOLDE AU 01/01/2023	COMPTE COMPTABLE	TRANSFERT EN 2023	DOTATION AU 31/12/2023	COMPTE COMPTABLE	REPRISE AU 31/12/2023	SOLDE AU 31/12/2023	COMMENTAIRES
K002	INTERIM MEDICAL	19210000	DETS 91	2023	0,00	68922000		6 148,00	78922000		6 148,00	
L002	SOLDE 2022 GRATIFICATIONS DE STAGE	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	18 289,19		78922000	18 289,19	0,00	
L002	ÉVALUATION EXTERNE	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	8 000,00		78922000	7 080,00	920,00	
L002	INTERPRÉTIARIAT	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	10 000,00		78922000	399,00	9 601,00	
L002	AIDE FINANCIÈRE POUR LES PASS NAVIGO	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		3 000,00	78922000		3 000,00	
L002	MATERIEL DE FITNESS	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		4 816,63	78922000		4 816,63	
L002	FORMATION EN LIEN AVEC LA PROGRAMMATION DE LA FSH	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		4 000,00	78922000		4 000,00	
L002	PRODUIT D'HYGIÈNE ET VÊTURE D'URGENCE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		1 368,07	78922000		1 368,07	
L002	AIDE FINANCIÈRE DÉMARCHE ADMINISTRATIVE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		1 500,00	78922000		1 500,00	
L002	3 MOIS DE CDD SUITE À UN DÉPART EN RETRAITE AVEC UTILISATION DU CET	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		15 000,00	78922000		15 000,00	
L002	FORMATION ADDICTION	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		3 000,00	78922000		3 000,00	
L003	SOLDE 2022 CONTRAT PROFESSIONNEL	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	4 168,62		78922000	4 168,62	0,00	
L003	GRATIFICATIONS DE STAGE	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	20 000,00		78922000	20 000,00	0,00	
L003	REMISE EN ÉTAT APPARTEMENTS	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	10 000,00		78922000	10 000,00	0,00	
L003	ÉVALUATION EXTERNE	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	9 000,00		78922000		9 000,00	
L003	INTERPRÉTIARIAT	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	10 000,00		78922000		10 000,00	
L003	FORMATION EN LIEN AVEC LA PROGRAMMATION DE LA FSH	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		4 000,00	78922000		4 000,00	
L003	AIDE FINANCIÈRE DÉMARCHE ADMINISTRATIVE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		1 500,00	78922000		1 500,00	
L003	SÉJOUR DE RUPTURE LOISIRS ET CULTURE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		6 000,00	78922000		6 000,00	
L003	PRODUIT D'HYGIÈNE ET VÊTURE D'URGENCE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		2 000,00	78922000		2 000,00	
L003	PRODUIT D'HYGIÈNE ET VÊTURE D'URGENCE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		2 000,00	78922000		2 000,00	
L003	AIDE FINANCIÈRE POUR LES PASS NAVIGO	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		3 000,00	78922000		3 000,00	
L003	FORMATION ADDICTION	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		3 000,00	78922000		3 000,00	
L006	GRATIFICATIONS DE STAGE	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	3 000,00		78922000	3 000,00	0,00	
L006	ÉVALUATION EXTERNE	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	9 000,00		78922000	3 960,00	5 040,00	
L006	INTERPRÉTIARIAT	19210000	ARS 77	2022	0,00	68922000	10 000,00		78922000		10 000,00	
L006	FORMATION EN LIEN AVEC LA PROGRAMMATION DE LA FSH	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		4 000,00	78922000		4 000,00	
L006	AIDE FINANCIÈRE DÉMARCHE ADMINISTRATIVE	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		3 000,00	78922000		3 000,00	
L006	AIDE FINANCIÈRE POUR LES PASS NAVIGO	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		2 920,00	78922000		2 920,00	
L006	FORMATION ADDICTION	19210000	ARS 77	2023	0,00	68922000		3 000,00	78922000		3 000,00	
	TOTAL				0,00		111 457,81	73 252,70		66 896,81	117 813,70	
	VERIF COMPTA				0,00		111 457,81	73 252,70		66 896,81	117 813,70	
	ÉCART				0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	

COMPTE 194 : ÉTAT DES FONDS DÉDIÉS

EQUALIS FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS : COMPTE 19420000 FD RÉSULTAT

SECTIONS	LIBELLE	COMPTE COMPTABLE	FINANCEURS	EXERCICE ORIGINE	SOLDE AU 01/01/2023	COMPTE COMPTABLE	TRANSFERT EN 2023	COMPTE COMPTABLE	DOTATION AU 31/12/2023	COMPTE COMPTABLE	REPRISE AU 31/12/2023	SOLDE AU 31/12/2023	COMMENTAIRES
B001	EDI LES MUREAUX	19420000	CRIF	2022	28 182,27	19420000		68940000		78940000	28 182,27	0,00	
B003	EDI LEVALLOIS	19420000	CRIF	2021	26 404,31	19420000		68940000		78940000	26 404,31	0,00	
B003	EDI LEVALLOIS	19420000	CRIF	2022	67 602,26	19420000		68940000		78940000	67 602,26	0,00	
B006	EDI SAINT QUENTIN	19420000	CRIF	2021	24 397,46	19420000		68940000		78940000	24 397,46	0,00	
B006	EDI SAINT QUENTIN	19420000	CRIF	2022	2 496,39	19420000		68940000		78940000	2 496,39	0,00	
B034	EDI MONTEREAU	19420000	CRIF	2021	27 975,89	19420000		68940000		78940000	27 975,89	0,00	
B034	EDI MONTEREAU	19420000	CRIF	2022	16 175,23	19420000		68940000		78940000	16 175,23	0,00	
B037	PROJETS SOLIDAIRES	19420000	DEETS 78	2021	159 966,70	19420000		68940000		78940000	159 966,70	0,00	
B037	PROJETS SOLIDAIRES	19420000	DEETS 78	2022	7 744,52	19420000		68940000		78940000	7 744,52	0,00	
B037	PROJETS SOLIDAIRES	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000		68940000	127 709,56	78940000		127 709,56	
G001	HUDA 45	19420000	PREFECTURE 45	2023	0,00	19420000		68940000	125 389,08	78940000		125 389,08	
G002	CHU 45	19420000	DEETS 45	2023	0,00	19420000		68940000	77 249,40	78940000		77 249,40	
G003	HUDA 45	19420000	PREFECTURE 45	2019	89 440,70	19420000		68940000		78940000		89 440,70	
G003	HUDA 45	19420000	PREFECTURE 45	2020	13 874,90	19420000		68940000		78940000		13 874,90	
G004	CHU PLACES HIVERNALES	19420000	DEETS 45	2021	25 457,17	19420000		68940000		78940000		25 457,17	
G004	CHU PLACES HIVERNALES 45	19420000	DEETS 45	2022	31 138,94	19420000		68940000		78940000		31 138,94	
G007	DPAR 45	19420000	PREFECTURE 45	2023	0,00	19420000		68940000	16 416,37	78940000		16 416,37	
H000	MISE A L'ABRI PENCHARD	19420000	DEETS 77	2019	106 268,37	19420000		68940000		78940000		106 268,37	
H000	BAISSE FINANCEMENT 2020/2021 HDAD BRAY	19420000	DEETS 77	2018	19 500,00	19420000		68940000		78940000		19 500,00	
H000	HDAD	19420000	DEETS 77	2019	59 732,98	19420000		68940000		78940000		59 732,98	
H004	DPAR 77	19420000	DEETS 77	2021	107 394,95	19420000		68940000		78940000		107 394,95	
H004	DPAR 77	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000		68940000	16 658,88	78940000		16 658,88	
H007	HUDA LAGNY	19420000	DEETS 77	2020	10 897,00	19420000		68940000		78940000	10 897,00	0,00	
H008	HUDA MEAUX ADOMA	19420000	DEETS 77	2020	5 284,66	19420000		68940000		78940000		5 284,66	
H009	HUDA BUSSY	19420000	DEETS 77	2019	119 285,38	19420000		68940000		78940000	119 285,38	0,00	
H009	HUDA BUSSY	19420000	DEETS 77	2020	6 733,62	19420000		68940000		78940000	6 733,62	0,00	
H009	HUDA BUSSY	19420000	DEETS 77	2020	1 421,00	19420000		68940000		78940000	1 421,00	0,00	
H009	HUDA BUSSY	19420000	DEETS 77	2020	992,95	19420000		68940000		78940000		992,95	
H009	HUDA BUSSY	19420000	DEETS 77	2021	14 757,86	19420000		68940000		78940000		14 757,86	
H014	OMA NANTEUIL-LÈS-MEAUX	19420000	DEETS 77	2021	139 398,22	19420000		68940000		78940000		139 398,22	
H015	OMA 77 SUD	19420000	DEETS 77	2020	216 645,78	19420000		68940000		78940000		216 645,78	
H016	OMA MONTEREAU	19420000	DEETS 77	2021	92 916,81	19420000		68940000		78940000		92 916,81	
H017	OMA ROISSY	19420000	DEETS 77	2021	29 432,53	19420000		68940000		78940000		29 432,53	
H017	OMA ROISSY	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000		68940000	12 906,49	78940000		12 906,49	
I002	HUDA 78	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000		68940000	133 980,40	78940000		133 980,40	
I008	OMA LOUVECIENNES	19420000	DEETS 78	2021	21 289,16	19420000		68940000		78940000		21 289,16	
I009	OMA SERENA	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000		68940000	23 028,38	78940000		23 028,38	
K001	MNA 91	19420000	DEPARTEMENT 91	2019	56 181,32	19420000		68940000		78940000		56 181,32	
K001	MNA 91	19420000	DEPARTEMENT 91	2020	133 474,04	19420000		68940000		78940000		133 474,04	
K002	HUDA 91	19420000	DEETS 91	2019	127 241,40	19420000		68940000		78940000		127 241,40	
K002	HUDA 91	19420000	DEETS 91	2021	47 296,26	19420000		68940000		78940000		47 296,26	
K002	HUDA 91	19420000	DEETS 91	2023	0,00	19420000		68940000	26 136,18	78940000		26 136,18	
K003	SAAJ	19420000	DEPARTEMENT 91	2018	45 190,00	19420000		68940000		78940000		45 190,00	
K003	SAAJ	19420000	DEPARTEMENT 91	2019	44 968,08	19420000		68940000		78940000		44 968,08	
K003	SAAJ	19420000	DEPARTEMENT 91	2021	15 905,24	19420000		68940000		78940000		15 905,24	
K003	SAAJ	19420000	DEPARTEMENT 91	2023	0,00	19420000		68940000	181 772,34	78940000		181 772,34	
K004	MNA 91	19420000	DEPARTEMENT 91	2019	96 181,49	19420000		68940000		78940000		96 181,49	
K004	MNA 91	19420000	DEPARTEMENT 91	2020	131 282,67	19420000		68940000		78940000		131 282,67	
K006	MNA 91 MINEURS	19420000	DEPARTEMENT 91	2023	0,00	19420000		68940000	419 232,00	78940000		419 232,00	
K007	MNA 91 MAJEURS	19420000	DEPARTEMENT 91	2023	0,00	19420000		68940000	34 488,82	78940000		34 488,82	
K007	MNA 91 MAJEURS	19420000	DEPARTEMENT 91	2023	0,00	19420000		68940000	390 120,00	78940000		390 120,00	
L007	EMP AHI	19420000	ARS 77	2023	0,00	19420000		68940000	198 000,00	78940000		198 000,00	
M001	CHU 489 PLACES NORD	19420000	DEETS 77	2021	125 152,51	19420000		68940000		78940000		125 152,51	
M001	CHU 489 PLACES NORD	19420000	DEETS 77	2022	18 517,72	19420000		68940000		78940000		18 517,72	
M001	CHU 489 PLACES NORD	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000		68940000	184 565,54	78940000		184 565,54	
M002	UH 20 PLACES NORD 77	19420000	DEETS 77	2020	6 527,21	19420000		68940000		78940000		6 527,21	
M002	UH 20 PLACES 77 NORD 2020-2021	19420000	DEETS 77	2021	82 082,08	19420000		68940000		78940000		82 082,08	
M002	UH 20 PLACES 77 NORD	19420000	DEETS 77	2022	40 785,78	19420000		68940000		78940000		40 785,78	
M002	UH 20 PLACES 77 NORD	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000		68940000	89 839,27	78940000		89 839,27	
M004	TRAVAUX ALTHO 100 PLACES	19420000	DEETS 77	2018	64 751,00	19420000		68940000		78940000		64 751,00	
M004	ALTHO 100 PLACES NORD	19420000	DEETS 77	2021	7 707,39	19420000		68940000		78940000		7 707,39	
M004	ALTHO 127 PLACES NORD	19420000	DEETS 77	2022	3 768,42	19420000		68940000		78940000		3 768,42	
M004	ALTHO 127 PLACES NORD	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000		68940000	80 401,74	78940000		80 401,74	
M008	UH 20 PLACES NORD 75	19420000	DRHL 75	2020	1 963,91	19420000		68940000		78940000	1 963,91	0,00	
M008	UH 26 PLACES 75 NORD	19420000	DRHL 75	2022	43 745,27	19420000		68940000		78940000	43 745,27	0,00	
M008	UH 26 PLACES 75 NORD	19420000	DRHL 75	2023	0,00	19420000		68940000	98 799,51	78940000		98 799,51	
M009	CHU 100 PLACES MANTES-LA-JOLIE	19420000	DRHL 75	2021	98 093,87	19420000		68940000		78940000		98 093,87	
M009	CHU 100 PLACES MANTES-LA-JOLIE	19420000	DRHL 75	2022	118 359,85	19420000		68940000		78940000		118 359,85	
M009	CHU 100 PLACES MANTES-LA-JOLIE	19420000	DRHL 75	2023	0,00	19420000		68940000	227 151,06	78940000		227 151,06	
M010	CHU 80 PLACES PARIS 20	19420000	DRHL 75	2022	11 370,14	19420000		68940000		78940000	11 370,14	0,00	
M010	CHU 80 PLACES PARIS 20	19420000	DRHL 75	2023	0,00	19420000		68940000	7 062,03	78940000		7 062,03	
M010	CHU 48 PLACES 75 NORD	19420000	DRHL 75	2022	12 437,61	19420000		68940000		78940000	12 437,61	0,00	
N001	CHU 489 PLACES SUD	19420000	DEETS 77	2021	173 690,65	19420000		68940000		78940000		173 690,65	
N001	CHU 489 PLACES SUD	19420000	DEETS 77	2022	22 748,02	19420000		68940000		78940000		22 748,02	
N001	CHU 489 PLACES SUD	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000		68940000	259 423,20	78940000		259 423,20	
N004	ALTHO 127 PLACES SUD	19420000	DEETS 77	2021	151 010,40	19420000		68940					

O007	CHU 58 PLACES SABLE D'OR	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000	68940000	212 701,47	78940000		212 701,47
O009	UH 20 PLACES 75	19420000	DRHL 75	2022	49 417,64	19420000	68940000		78940000	49 417,64	0,00
O009	UH 20 PLACES 75	19420000	DRHL 75	2023	0,00	19420000	68940000	4 888,99	78940000		4 888,99
P002	ALTHO LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2021	4 572,43	19420000	68940000		79840000	1 417,00	3 155,43
P002	ALTHO LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2022	20 789,52	19420000	68940000		78940000		20 789,52
P002	ALTHO LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000	68940000	14 694,40	78940000		14 694,40
P003	AVDL LA MANDRAGORE	19420000	DIHAL	2021	60 751,28	19420000	68940000		79840000	60 751,28	0,00
P005	CHU 34 PLACES LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2022	100 035,25	19420000	68940000		78940000		100 035,25
P005	CHU 34 PLACES LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000	68940000	50 228,75	78940000		50 228,75
P006	CHU 4 PLACES LA MANDRAGORE 2019-2020	19420000	DEETS 78	2020	20 704,75	19420000	68940000		79840000		20 704,75
P006	CHU HIVER 12 PLACES LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2021	66 762,10	19420000	68940000		79840000		66 762,10
P006	CHU HIVER 12 PLACES LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2022	6 249,16	19420000	68940000		78940000		6 249,16
P006	CHU HIVER 12 PLACES LA MANDRAGORE	19420000	DEETS 78	2023	0,00	19420000	68940000	5 446,71	78940000		5 446,71
P010	CHU 12 PLACES LA MANDRAGORE 2020-2021	19420000	DEPARTEMENT 78	2020	5 022,00	19420000	68940000		79840000	5 022,00	0,00
R001	LOGEMENTS PASSERELLES JEUNES	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	8 517,70	79840000		8 517,70
R002	ABRI DE NUIT	19420000	DEETS 77	2022	107 521,77	19420000	68940000		78940000		107 521,77
R003	ACCUEIL DE NUIT TRUFFAUT	19420000	DEETS 77	2021	44 600,00	19420000	68940000		79840000		44 600,00
R003	ACCUEIL DE NUIT TRUFFAUT	19420000	DEETS 77	2022	59 231,49	19420000	68940000		78940000	59 231,49	0,00
R003	ACCUEIL DE NUIT TRUFFAUT	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	10 993,17	78940000		10 993,17
R004	RHVS CHARLES PÉGUY	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	103 496,62	78940000		103 496,62
R006	MISE À L'ABRI LONGPERRIER	19420000	DEETS 77	2022	5 032,55	19420000	68940000		78940000	5 032,55	0,00
R006	MISE À L'ABRI LONGPERRIER	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	64 471,18	78940000		64 471,18
R007	RHVS LONGPERRIER	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	17 218,45	78940000		17 218,45
R008	NUISIBLES	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	9 764,00	78940000		9 764,00
S001	PLATEFORME 115 & VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2021	63 167,17	19420000	68940000		79840000		63 167,17
S001	PLATEFORME 115 & VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2022	54 713,10	19420000	68940000		78940000		54 713,10
S001	PLATEFORME 115 & VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	206 722,32	78940000		206 722,32
S003	COORDINATEUR VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2021	1 612,76	19420000	68940000		79840000		1 612,76
S003	COORDINATEUR VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2022	6 694,44	19420000	68940000		78940000		6 694,44
S004	PLATEFORME INSERTION & OBSERVATOIRE	19420000	DEETS 77	2021	3 651,25	19420000	68940000		79840000		3 651,25
S004	PLATEFORME INSERTION & OBSERVATOIRE	19420000	DEETS 77	2022	54 954,60	19420000	68940000		78940000		54 954,60
S004	PLATEFORME INSERTION & OBSERVATOIRE	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	49 298,38	78940000		49 298,38
S005	SIAO POSTE FLUIDITÉ	19420000	DEETS 77	2022	31 465,42	19420000	68940000		78940000		31 465,42
S006	ROMS ACCOMPAGNEMENT FAMILLES CHAMPS-SUR-MARNE	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	8 676,10	78940000		8 676,10
S008	RENFORT HIVER 115	19420000	DEETS 77	2021	12 728,28	19420000	68940000		79840000		12 728,28
S008	RENFORT HIVER 115	19420000	DEETS 77	2022	25 931,00	19420000	68940000		78940000		25 931,00
S008	RENFORT HIVER 115	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	10 752,15	78940000		10 752,15
S009	ACCOMPAGNEMENT PUBLIC SPÉCIFIQUE	19420000	DEETS 77	2021	31 238,56	19420000	68940000		79840000	16 392,04	14 846,52
S009	ACCOMPAGNEMENT PUBLIC SPÉCIFIQUE	19420000	DEETS 77	2022	14 365,82	19420000	68940000		78940000		14 365,82
S010	RENFORT HIVER SIAO	19420000	DEETS 77	2021	3 354,11	19420000	68940000		79840000		3 354,11
S010	RENFORT HIVER SIAO	19420000	DEETS 77	2022	12 770,64	19420000	68940000		78940000		12 770,64
S010	RENFORT HIVER SIAO	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	6 272,89	78940000		6 272,89
S012	RÉFÉRENT JUSTICE	19420000	DEETS 77	2022	7 180,70	19420000	68940000		78940000		7 180,70
S013	GYMNASE ROMS	19420000	DEETS 77	2021	8 262,65	19420000	68940000		79840000		8 262,65
S015	ACCUMPT FAMILLE LAGNY	19420000	DEETS 77	2019	20 000,00	19420000	68940000		79840000		20 000,00
S017	PASH	19420000	DEETS 77	2021	115 959,32	19420000	68940000		78940000		115 959,32
S017	PASH	19420000	DEETS 77	2022	254 051,33	19420000	68940000		78940000		254 051,33
S017	PASH	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	311 670,95	78940000		311 670,95
S018	TIERS LIEUX	19420000	DEETS 77	2021	2 544,77	19420000	68940000		79840000		2 544,77
S018	TIERS LIEUX	19420000	DEETS 77	2022	36 774,78	19420000	68940000		78940000		36 774,78
S018	TIERS LIEUX	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	143 938,88	78940000		143 938,88
S019	INTERPRÉTARIAT SIAO 77	19420000	DEETS 77	2020	26 633,25	19420000	68940000		79840000	2 282,00	24 351,25
S019	INTERPRÉTARIAT SIAO 77	19420000	DEETS 77	2021	54 187,00	19420000	68940000		78940000	2 856,00	51 331,00
S020	RÉSORPTION CAMPENMENT ILLICITE	19420000	DEETS 77	2021	116 482,89	19420000	68940000		79840000	51 214,27	65 268,72
S020	RÉSORPTION CAMPENMENT ILLICITE	19420000	DEETS 77	2022	103 705,57	19420000	68940000		78940000		103 705,57
S021	PERSONNES VICTIMES DE VIOLENCES - NUIT	19420000	DEETS 77	2021	154 609,52	19420000	68940000		79840000	6 242,45	148 367,07
S022	RENFORT OBSERVATOIRE & VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2022	33 281,13	19420000	68940000		78940000		33 281,13
S022	RENFORT OBSERVATOIRE & VIEILLE SOCIALE	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	58 480,25	78940000		58 480,25
S023	URGENCE UKRAINE	19420000	DEETS 77	2022	17 840,90	19420000	68940000		78940000	17 840,90	0,00
S023	URGENCE UKRAINE	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	11 841,70	78940000		11 841,70
S024	MÉDIATION SCOLAIRE	19420000	DEETS 77	2022	42 828,82	19420000	68940000		78940000		42 828,82
S024	MÉDIATION SCOLAIRE	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	6 736,46	78940000		6 736,46
S025	CEJ - JR	19420000	DEETS 77	2023	0,00	19420000	68940000	18 457,54	78940000		18 457,54
	TOTAL				5 601 403,62		0,00	4 828 336,40		971 307,77	9 458 432,25
	VERIF COMPTA				5 601 403,62		0,00	4 828 336,40		971 307,77	9 458 432,25
	ECART				0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

PRODUITS A RECEVOIR & CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 128 890
Dettes fiscales et sociales	5 919 443
Autres dettes	1 831 326
TOTAL	8 879 659

PRODUITS A RECEVOIR	MONTANT
Créances Rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	90 653
Autres créances	455 723
TOTAL	546 376

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DENOMINATION SOCIALE	SIRET	MONTANT PARTICIPATIONS	VALEUR NETTE DES PARTICIPATIONS	TAUX DE DETENTION	CHIFFRE D'AFFAIRES	RESULTAT	CAPITAL	CAPITAUX PROPRES	COMPTE COURANT
SARL LRDV NORD SUD*	821 722 402	50 000	50 000	100%	671 245	155 748	50 000	0	353 597 (déprécié à 100%)
SCI ACR IMMO**	843 666 553	1 000	999	99%	46 565	5 720	1 000	-40 358	24 577
SCI LRDV IMMO***	843 565 326	1 000	999	99%	309 108	107 677	1 000	348 211	100 350
SAS CYCLEVA	509 514 352	886 565	886 565	100%	2 283 831	-347 922	37 440	739 571	0
SCIC SOLILOGIS	309 716 884	10 000	10 000	0,2%	NC	NC	5 600 000	NC	0
TOTAL		948 565	948 563		3 310 749	-78 777	5 689 440	1 047 424	124 927

* Concernant SARL LRDV NORDSUD, liquidation au 31/12/2023 et transmission universelle de patrimoine (TUP) en 2024
 ** Concernant SCI ACR IMMO, SARL LRDV NORD SUD détient 1% du capital
 *** Concernant SCI LRDV IMMO, SARL LRDV NORD SUD détient 1% du capital

Effectif et rémunération

L'Effectif Temps Plein au 31 décembre 2023 est de 717.69 personnes.

	Féminin	Masculin	Total
Contrats aidés	70.48	98.29	168.77
Non cadres	353.96	88.66	442.62
Cadres	79.20	27.10	106.30
Total	503.64	214.05	717.69

Le montant brut global de la rémunération des 3 plus hauts cadres s'élève à 330 405 €

Indemnités de Fin de Carrière

Le montant des IFC s'élèvent à 237 825 €

Les effectifs retenus pour la base du calcul sont ceux :

- En Contrat à Durée Indéterminée exclusivement
- Présents au 31/12/2023

Les hypothèses retenues pour le calcul :

- Taux de rendement préconisé par le logiciel IFC
- Taux d'actualisation utilisé dans le cadre de la norme IAS19; le taux retenu à fin 2023 est de 3.22 % (taux Iboxx Corporate AA)
- Table de mortalité : INSEE 2017-2019
- Turn-over calculé par défaut selon la moyenne française retenue (15%)
- Taux d'évolution de la masse salarial de 1%
- Age de la retraite 62 ans
- Taux de charges sociales 50%
- CCNT des établissements et services pour personnes inadaptées et handicapées du 15 mars 1966



equalis.org

contact@equalis.org