



Expertise
Comptable

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

SOCIAL & RH

GESTION

JURIDIQUE & FISCAL

CONSEIL

Comptes annuels

Association APSA

116 avenue de la libération

86000 POITIERS

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



steco.fr

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 458	14 217	3 241	772
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	232 100	85 424	146 676	147 561
	Constructions	11 171 311	5 257 833	5 913 478	6 137 225
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 986 841	1 676 536	310 305	301 674
	Autres immobilisations corporelles	2 737 852	1 946 228	791 625	684 351
	Immobilisations corporelles en cours	37 549		37 549	111 576
	Avances et acomptes				930
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 327 010		4 327 010	4 327 010
	Créances rattachées à des participations	600 000		600 000	600 000
	Autres titres immobilisés	515 622		515 622	512 526
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40 420		40 420	30 152
TOTAL (I)		21 666 162	8 980 237	12 685 925	12 853 778
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 187 512	17 898	2 169 615	1 751 515
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	293 432		293 432	585 026
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 084 557	7 513	6 077 044	6 433 741
	DISPONIBILITES	2 125 202		2 125 202	1 363 610
	Charges constatées d'avance	7 787		7 787	24 613
	TOTAL (II)	10 698 490	25 410	10 673 079	10 158 505
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		32 364 652	9 005 648	23 359 004	23 012 283
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				40 420	30 152
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 836 481	1 836 481
	Fonds propres complémentaires	39 971	39 971
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	5 762 595	5 473 053
	Autres	57 233	57 233
	Report à nouveau	646 126	16 798
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(3 054 196)	(3 015 526)
	Excédent ou déficit de l'exercice	1 183 972	880 199
	Total des fonds propres (situation nette)	6 472 181	5 288 209
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	90 935	103 486
	Provisions réglementées	3 963 057	3 961 945
	Total des autres fonds propres	4 053 992	4 065 432
	Total des fonds propres	10 526 174	9 353 641
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	2 852 061	2 944 945
	Total des fonds reportés et dédiés	2 852 061	2 944 945
Provisions	Provisions pour risques	125 796	
	Provisions pour charges	3 149 228	3 514 361
	Total des provisions	3 275 024	3 514 361
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 911 430	3 210 442
	Emprunts et dettes financières divers	29 132	28 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	471 664	258 693
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 906 456	1 916 602
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 047	
	Autres dettes	367 119	261 907
	Produits constatés d'avance	1 009 896	1 522 833
	Total des dettes	6 705 745	7 199 337
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	23 359 004	23 012 283
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 183 972,38	880 199,26
	(1) Dont à moins d'un an	4 131 938	4 331 717
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 890	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 120	1 372
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	387 508	343 603
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	21 150 399	20 587 756
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	8 876	2 826
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	417 729	391 166
	Contributions financières	414 470	414 470
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	561 985	306 908
	Utilisations des fonds dédiés	92 884	191 657
	Autres produits	329 274	358 006
Total des produits d'exploitation		23 364 245	22 597 764
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	223	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	270 597	250 633
	Variation de stock	44	337
	Autres achats et charges externes	5 403 010	5 225 800
	Aides financières	8 804	876
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 239 816	1 171 199
	Salaires et traitements	10 271 814	9 930 339
	Charges sociales	3 846 849	3 714 987
	Dotation aux amortissements et dépréciations	508 014	480 144
	Dotation aux provisions	295 775	150 000
	Reports en fonds dédiés		253 063
	Autres charges	529 500	480 327
Total des charges d'exploitation		22 374 446	21 657 705
RESULTAT D'EXPLOITATION		989 799	940 059

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		989 799	940 059
PRODUITS FINANCIERS	De participation	10 500	10 500
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	20 611	16 344
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 654	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	111 499	7 203
Total des produits financiers		147 264	34 046
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12 167
	Intérêts et charges assimilées	99 280	72 265
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		99 280	84 432
RESULTAT FINANCIER		47 985	(50 386)
RESULTAT COURANT avant impôts		1 037 784	889 673
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	149 557	59
	Sur opérations en capital	28 885	6 386
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 134	3 042
	Total des produits exceptionnels	181 576	9 487
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 648	7 858
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 246	7 241
	Total des charges exceptionnelles	6 893	15 100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		174 683	(5 612)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		28 494	3 861
TOTAL DES PRODUITS		23 693 085	22 641 297
TOTAL DES CHARGES		22 509 113	21 761 098
EXCEDENT ou DEFICIT		1 183 972	880 199
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 23 359 004 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 23 364 245 Euros et dégageant un excédent de 1 183 972€.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis dans le respect des conventions générales comptables, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du :

- du Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par le Règlement ANC n°2020-09 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le Règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020
- du Règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif homologué par arrêté du 26 décembre 2019
- du code de l'action sociale et des familles CASF.

Informations générales complémentaires

a) L'APSA intervient particulièrement dans

- le diagnostic précoce, le soin, la réadaptation, l'accompagnement spécialisé éducatif, pédagogique, thérapeutique
- l'évaluation des besoins et capacités
- l'insertion scolaire, sociale et professionnelle de la déficience sensorielle auditive et visuelle, et de la double déficience auditive et visuelle, avec ou sans troubles associés
- l'interprétariat LSF pour les usagers et l'ensemble des professionnels.

L'association gère 13 établissements et services médico-sociaux dédiés aux troubles sensoriels avec ou sans handicaps associés. De la petite enfance jusqu'au terme de la vie, elle permet une prise en charge adaptée à tous les âges.

De 0 à 6 ans, une équipe pluridisciplinaire aux côtés de l'enfant et de sa famille

- le [CAMSP](#) (Centre d'Action Médico-Sociale Précoce) pour les jeunes enfants sourds, aveugles et sourdaveugles

De 6 à 20 ans, des solutions offertes en fonction des possibilités de chacun intégration scolaire dans le cadre du [SSEFIS](#) de l'IRJS (Service de Soutien à l'Education Familiale et l'Intégrité Scolaire)

- Intégration Partielle Accompagnée (IPA) avec internat dans le cadre d'un placement à la [SEES-FP](#) de l'IRJS (Section d'Enseignement et d'Education Spécialisés et de 1ère Formation Professionnelle)
- Placement au [CEESHA](#) (Centre d'Education Spécialisé pour Enfants Sourds avec Handicaps Associés) ou au [CESSA](#) (Centre d'Education Spécialisé pour Enfants SourdAveugles). Ce centre reçoit des enfants totalement sourdaveugles, il est quasi unique en France.

Règles et Méthodes Comptables

Au-delà de 20 ans, une orientation professionnelle ou une prise en charge médicalisée en fonction des possibilités de chacun

- à l'[ESAT de la Chaume](#) (Etablissement et Service d'Aide par le Travail) avec foyer d'hébergement, service de suite et annexe : établissement quasi unique en France à recevoir des travailleurs handicapés sourdaveugles
- au Foyer de vie et d'accueil de [la Varenne](#) ou au Foyer de vie du [Clos du Bétin](#)

b) L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre, un siège (service commun), une activité propre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et des dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison et des prestations facturées entre établissements.

Les comptes de résultat des établissements ou services sont soumis aux autorités de contrôle, qui décident de leur affectation. Dans l'attente de leurs décisions, les résultats des années antérieures sont enregistrés dans les comptes de report à nouveau n°115.

Le résultat de l'association est présenté avec une compensation entre les déficits de certains établissements ou services et les excédents d'autres établissements ou services.

En fait, compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne se réalisent pas.

Vous trouverez en fin d'annexe le tableau de synthèse des résultats des comptes sociaux des différentes structures et le résultat des comptes administratifs produit aux tutelles.

Les retraitements concernent essentiellement :

- les provisions pour congés payés,
- les provisions pour travaux,
- les dotations aux comptes d'amortissement des constructions pour lesquelles un amortissement par composant est constaté en comptes sociaux, et le maintien des modes et des durées d'amortissement desdites constructions est effectué dans les comptes administratifs.

Présentation des comptes

Rappel : les frais de siège ou de groupement ne sont pas isolés et se retrouvent cumulés aux produits et aux charges d'exploitation. En effet, les produits et charges d'exploitation incluent le montant des frais de siège et de groupement facturés aux établissements, alors qu'auparavant ces sommes apparaissaient après la détermination du résultat d'exploitation.

Cela a donc eu pour effet de majorer du montant des frais de siège soit la somme de 414 470 € le montant des produits d'exploitation 2023, et de majorer de la somme de 414 470 € le montant des charges d'exploitation.

2 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements des constructions : 10 à 50 ans
- Installations techniques : 5 à 15 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installation générales, agencements et aménagements divers : 10 à 20 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans

Règles et Méthodes Comptables

● Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

STOCKS ET EN COURS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti" / au coût unitaire moyen pondéré.

Les matières premières, marchandises et fournitures sont valorisées à leur prix de revient hors taxes.

CREANCES D'EXPLOITATION

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

3 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions sont rapportées au résultat proportionnellement à l'amortissement des biens.

Le montant rapporté au résultat au titre de l'exercice s'élève à 17 763.98 €.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu des dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF),
- réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF).

Règles et Méthodes Comptables

PROVISIONS POUR CHARGES

A la clôture les provisions pour charges s'élèvent à 3 149 227 € et sont constituées de :

- provision pour grosses réparations : 253 767 €
- autres provisions pour charges : 271 431 €
- provision pour RTT : 47 908 €
- provision pour extension de places : 5 000 €
- provision outils, interprétariat, prestations évaluation : 85 878 €
- provision GPEC : 1 272 €
- provision formation : 196 826 €
- provision retraite : 2 287 144 €

DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

Les dettes provisionnées pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

En application de l'avis du CNC n° 2007-05 du 4 mai 2007, la quote part de la dette provisionnée pour congés à payer non financée, est affectée au compte 115922.

La variation de la dette a été comptabilisée au débit du compte de charge pour un montant de 57 167 €, et fera l'objet d'une affectation positive après clôture de l'exercice au compte 115922 "Dépenses sur congés payés".

Compte tenu des excédents constatés sur les différents établissements et services de l'Association, au titre des exercices antérieurs, excédents dus en majorité à des suractivités ou des économies de charges non prévisibles, l'Association a fait le choix de provisionner certaines sommes pour répondre à des besoins identifiés soit en termes de travaux (mise aux normes et rénovation), soit en termes d'exigences et de nécessités liées directement à l'activité et l'exploitation des Etablissements. Ces provisions sont reprises au fur et à mesure de leur utilisation.

FONDS DEDIES

Conformément à l'Art. 431-6 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information relative aux fonds dédiés sous forme de tableau est jointe à la présente annexe. Vous y retrouverez la variation des fonds dédiés, entre le 1er 01/2023 et le 31/12/2023, ventilés par projet et détaillant pour chacun :

- * Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- * les reports en fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- * les transferts entre fonds dédiés ;
- * les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Règles et Méthodes Comptables

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées conformément aux dispositions de la convention collective des établissements de Services personnes inadapées handicapées.

L'estimation de l'engagement prend en compte les modalités suivantes :

- Méthode de calcul utilisée : méthode des unités de crédits projetés
- Personnel concerné : ensemble des salariés
- Age de départ : 64 ans
- Taux d'actualisation : 3,65 % y compris inflation
- Taux de progression des salaires : 3,50%
- Taux moyen des charges sociales : 54%
- Table de mortalité : INSEE 2022
- La dette actuarielle s'élève au 31 décembre 2023, à 2 287 143.94 €.

Une provision d'égale montant figure au passif, du bilan de l'association au 31/12/2023.

ETAT DES DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Emprunts souscrits en cours d'exercice :	/.
Emprunts remboursés en cours d'exercice :	307 394 €

CHARGES A PAYER

Suite aux négociations en cours dans la branche professionnelle, figurent en charges à payer les rappels de salaires estimés.

4 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération allouée aux membres des organes de direction s'est élevée à : 472 006 €.

VENTILATION PAR CATEGORIE DE L'EFFECTIF

Le total ETP pour 2023 est de 321.63 ETP dont 30.56 Cadres et 291.07 Non Cadres.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires facturés s'élève à 36 328.66 €.

5 - AUTRES INFORMATIONS

ORIGINE DES FINANCEMENTS

Conformément à l'Art. 431-9 du règlement comptable ANC n° 2018-06, une information sur les montants des concours publics et les subventions octroyés à l'APSA dans l'exercice vous est communiquée, ventilant :
la nature du concours ou de la subvention octroyé : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;

Règles et Méthodes Comptables

ainsi que les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, État, Collectivités territoriales, Caisse d'allocations familiales, autres...

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres (préciser)	Total
Concours publics		14 062 624	7 068 064	-	-	21 130 688
DOTATION GLOBALE		14 062 624	1 382 430			15 445 054
PRIX DE JOURNEE			5 685 634			5 685 634
						-
Subventions d'exploitation		4 000	-	-	15 708	19 708
Fonds Taxe Apprentissage (entreprises)					15 708	15 708
DRAC		4 000				-
						4 000
						-
Subventions d'investissements		-	-	-	5 213	5 213
Fonds Taxe Apprentissage (entreprises)					5 213	5 213
						-
TOTAL	-	14 066 624	7 068 064	-	20 921	21 155 609

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Vir emt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	13 858		3 600			17 458
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 858		3 600			17 458
CORPORELLES	Terrains	232 100					232 100
	Constructions sur sol propre	6 302 299		18 229			6 320 528
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	4 782 515		68 268			4 850 782
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 917 810		69 031			1 986 841
	Instal., agencement, aménagement divers	636 286		64 593			700 879
	Matériel de transport	11 409					11 409
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 855 965		164 421			2 020 385
	Emballages récupérables et divers	3 278		1 901			5 179
	Immobilisations corporelles en cours	111 576		37 548		111 575	37 549
	Avances et acomptes	930				930	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 854 168		423 990		112 505	16 165 653
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 927 010					4 927 010
	Autres titres immobilisés	512 526		3 096			515 622
	Prêts et autres immobilisations financières	30 152		10 440		172	40 420
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 469 688		13 535		172	5 483 051
TOTAL		21 337 714		441 125		112 677	21 666 162

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	13 086	1 132		14 217
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 086	1 132		14 217
CORPORELLES	Terrains	84 539	885		85 424
	Constructions sur sol propre	2 806 358	129 042		2 935 400
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 141 231	181 201		2 322 433
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 616 136	60 400		1 676 536
	Autres instal., agencement, aménagement divers	157 251	48 862		206 112
	Matériel de transport	4 715	2 236		6 952
	Matériel de bureau, mobilier	1 657 974	71 933		1 729 907
	Emballages récupérables et divers	2 646	610		3 256
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 470 851	495 170		8 966 020
TOTAL		8 483 936	496 301		8 980 237

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	537 857	4 246	3 134	538 969
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	3 424 088			3 424 088
PROVISIONS REGLEMEENTEES		3 961 945	4 246	3 134	3 963 057
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		125 796		125 796
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 507 077	141 333	361 267	2 287 144
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	125 650			125 650
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	881 633	28 645	173 845	736 433
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 514 361	295 775	535 111	3 275 024
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	6 185	11 712		17 898
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	12 167		4 654	7 513
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	18 352	11 712	4 654	25 410
TOTAL GENERAL		7 494 658	311 733	542 900	7 263 491
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			307 487	535 111	
				4 654	
			4 246	3 134	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	600 000		600 000
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	40 420	40 420	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 187 512	2 187 512	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 881	1 881	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 707	66 707	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	880	880	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	34 881	34 881	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	189 083	189 083	
	Charges constatées d'avance	7 787	7 787	
TOTAL DES CREANCES		3 129 151	2 529 151	600 000
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	5 890	5 890		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 905 541	331 734	1 023 189	1 550 618
	Emprunts et dettes financières divers	3 332	3 332		
	Fournisseurs et comptes rattachés	471 664	471 664		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	912 454	912 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	763 355	763 355		
	Impôts sur les bénéfices	28 469	28 469		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 778	1 778		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	200 399	200 399		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 047	10 047		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	25 801	25 801		
	Autres dettes	367 119	367 119		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 009 896	1 009 896		
	TOTAL DES DETTES	6 705 745	4 131 938	1 023 189	1 550 618
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		307 394			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	1 876 452				1 876 452
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	5 473 053	289 542			5 762 595
Autres réserves	57 233				57 233
Report à nouveau	16 798	629 328			646 126
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(3 015 526)	(38 671)			(3 054 196)
Excédent ou déficit de l'exercice	880 199	(880 199)	1 183 972		1 183 972
Situation nette	5 288 209		1 183 972		6 472 181
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	103 486		5 213	17 764	90 935
Provisions réglementées	3 961 945		4 246	3 134	3 963 057
TOTAL	9 353 641		1 193 431	20 898	10 526 174

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transfers	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contrib. fi. des autorités de tarification							
DOTATION ERHR	180 522		2 261			178 261	
FONDS FORMATION	139 687					139 687	139 687
HABITAT INCLUSIF ANIMATION	41 113					41 113	41 113
ARS-REVALORISATION SALARIALE	253 063		21 438			231 625	
FONDS DEDIES A INVESTISSEMENT	2 330 560		69 185			2 261 375	1 564 071
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	2 944 945		92 884			2 852 061	1 744 871

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		1 345 992
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit CNE/ EMPRUNTS AUPRES DES ETABLTS	23 848	23 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS	116 293	116 293
Dettes fiscales et sociales DETTE PROVISIONNEE POUR CON AUTRES CHARGES A PAYER PERSONNEL : GESTION C.E.T. CH SOC SUR CONGES	503 348 248 044 125 344 240 216	1 116 952
Autres dettes SUBVENTIONS AUTRES CHARGES A PAYER	10 169 78 730	88 899

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		523 193
Autres créances clients		409 488
USAGERS FACTURES A ETABLIR	409 488	
Autres créances		113 705
PRODUITS A RECEVOIR	204	
REMBOURSEMENTS UNIFAF	40 193	
AVANCES SUR SUBVENTIONS	34 881	
PRODUITS A RECEVOIR	38 426	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			7 787
FRAIS GENERAUX		7 787	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 787

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 009 896
PRIX DE JOURNEE AMENDEMENT CRETON		1 009 896	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 009 896

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		181 576
Produits exceptionnels sur opérations de gestion AUTRES	149 557	149 557
Produits exceptionnels sur opérations en capital QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 905 23 980	28 885
Reprises sur provisions et transferts de charges REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DER	3 134	3 134
Total des charges exceptionnelles		6 893
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES, AMENDES AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP	2 2 646	2 648
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT AMORT DEROGATOIRES	4 246	4 246
Résultat exceptionnel		174 683

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2023	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		4 304 000	11 500
Créances rattachées à des participations		600 000	
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		10 500	
Charges financières			
Charges financières			
Autres éléments			
Loyers			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts			5 428 396	2 881 693
		TOTAL	5 428 396	2 881 693

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financier s donnés	Engagements financier s reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SOCIETE CAUTION SUR PRET			407 910
			407 910
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Intérêts restant à payer		267 667	
		267 667	
Total des engagements financiers (1)		267 667	407 910
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	GESTION LIBRE	POLE ENFANTS	SIEGE	POLE ADULTES	CRESAM	ERHR
Résultat comptable (a)	1 183 972	232 164	361 583	225 543	215 691	110 484	38 507
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	1 183 972	232 164	361 583	225 543	215 691	110 484	38 507
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 61 072 - 7 837	+ -	+ 49 623 -	+ - 5 952	+ 1 112 - 1 884	+ 8 535 -	+ 1 802 -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	1 237 207	232 164	411 206	219 590	214 918	119 019	40 309

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du der nier ex er cice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI DES PETITES VALLEES		4 206 516	98,99	(36)
2. Participations (10 à 50 %)				
GCSMS POLE ACTIPARC		481 053	25,00	10 824
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	12 685 924,56	54,31	12 853 778,14	55,86	(167 853,58)	-1,31
Concessions brevets et droits similaires	3 240,89	0,01	772,48		2 468,41	319,54
20510000 LOGICIELS	17 458,00	0,07	13 858,00	0,06	3 600,00	25,98
28051000 LOGICIELS	(14 217,11)	-0,06	(13 085,52)	-0,06	(1 131,59)	-8,65
Terrains	146 675,61	0,63	147 560,93	0,64	(885,32)	-0,60
21110000 IMMO CORPORELLES : TERRAINS NU	125 607,50	0,54	125 607,50	0,55		
21210000 AGENCT ET AMENAGT TERRAINS NU	106 492,20	0,46	106 492,20	0,46		
28121000 AGENCT ET AMENAGT TERRAINS NU	(85 424,09)	-0,37	(84 538,77)	-0,37	(885,32)	-1,05
Constructions	5 913 478,15	25,32	6 137 225,13	26,67	(223 746,98)	-3,65
21310000 BATIMENTS	6 320 528,17	27,06	6 302 299,35	27,39	18 228,82	0,29
21350000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	1 663 307,73	7,12	1 595 040,19	6,93	68 267,54	4,28
21351000 CONSTRUCTION 14 PLACES FLV -	1 258 826,00	5,39	1 258 826,00	5,47		
21352000 CONSTRUCTION PAVILLON FCB - 2	539 605,10	2,31	539 605,10	2,34		
21355000 CONSTRUCTION REHABILITATION UNITE I1	458 614,18	1,96	458 614,18	1,99		
21356000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	19 675,91	0,08	19 675,91	0,09		
21357000 CONSTRUCTION REHABILITATION FCB 202	910 753,56	3,90	910 753,56	3,96		
28131000 BATIMENTS	(2 935 399,82)	-12,57	(2 806 357,79)	-12,20	(129 042,03)	-4,60
28135000 INSTALLATIONS GENERALES AGEN	(1 426 370,85)	-6,11	(1 375 985,97)	-5,98	(50 384,88)	-3,66
28135100 CONSTRUCTION 14 PLACES FLV -	(575 039,28)	-2,46	(523 320,63)	-2,27	(51 718,65)	-9,88
28135200 CONSTRUCTION PAVILLON FCB - 2	(176 890,67)	-0,76	(153 343,95)	-0,67	(23 546,72)	-15,36
28135500 REHABILITATION UNITE I1 2020	(72 710,76)	-0,31	(54 293,37)	-0,24	(18 417,39)	-33,92
28135600 A COMPLETER	(2 014,30)	-0,01	(1 123,11)		(891,19)	-79,35
28135700 Compte n°28135700	(69 406,82)	-0,30	(33 164,34)	-0,14	(36 242,48)	-109,2
Installations techniques, matériel et outillage	310 305,37	1,33	301 673,99	1,31	8 631,38	2,86
21510000 INSTALLATIONS COMPLEXES SPECI	359 569,33	1,54	359 569,33	1,56		
21511000 INSTALLATION SUR SOL PROPRE	23 366,78	0,10			23 366,78	
21540000 MATERIEL	1 179 309,69	5,05	1 147 321,68	4,99	31 988,01	2,79
21541000 MATERIEL MEDICAL	122 445,44	0,52	122 445,44	0,53		
21542000 MATERIEL EDUCATIF	250 556,24	1,07	249 119,84	1,08	1 436,40	0,58
21543000 MATERIEL OUTIL. ESPACES VERTS	20 603,50	0,09	20 603,50	0,09		
21545000 MATERIEL DE CUISINE	30 990,40	0,13	18 750,40	0,08	12 240,00	65,28
28151000 INSTALL. COMPLEXES SPECIALISE	(197 073,01)	-0,84	(176 231,86)	-0,77	(20 841,15)	-11,83
28151100 INSTALLATIONS SUR SOL PROPRE	(923,13)				(923,13)	
28154000 INSTALL. A CARACTERE SPECIFIQ	(1 093 390,50)	-4,68	(1 067 385,06)	-4,64	(26 005,44)	-2,44
28154100 MATERIEL MEDICAL	(114 297,66)	-0,49	(109 936,15)	-0,48	(4 361,51)	-3,97
28154200 MATERIEL EDUCATIF	(243 196,73)	-1,04	(241 605,59)	-1,05	(1 591,14)	-0,66
28154300 MATERIELS ET OUTILLAGE, ESPAC	(17 698,66)	-0,08	(14 931,67)	-0,06	(2 766,99)	-18,53
28154500 MATERIEL DE CUISINE	(7 911,66)	-0,03	(4 001,21)	-0,02	(3 910,45)	-97,73
28157000 AGENCTS AMENAGTS MAT. OUTILL	(2 044,66)	-0,01	(2 044,66)	-0,01		
Autres immobilisations corporelles	791 624,76	3,39	684 351,43	2,97	107 273,33	15,68
21810000 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	700 879,17	3,00	636 286,25	2,76	64 592,92	10,15
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	11 409,01	0,05	11 409,01	0,05		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	826 396,18	3,54	683 639,43	2,97	142 756,75	20,88
21840000 MOBILIER	1 193 988,88	5,11	1 172 325,07	5,09	21 663,81	1,85
21880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR	5 179,11	0,02	3 278,12	0,01	1 900,99	57,99
28181000 INSTALLATIONS GENERALES, AGEN	(206 112,49)	-0,88	(157 250,79)	-0,68	(48 861,70)	-31,07
28182000 MATERIEL DE TRANSPORT	(6 951,55)	-0,03	(4 715,33)	-0,02	(2 236,22)	-47,42
28183000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIE	(641 335,67)	-2,75	(596 255,70)	-2,59	(45 079,97)	-7,56
28184000 MOBILIER	(1 088 571,49)	-4,66	(1 061 718,38)	-4,61	(26 853,11)	-2,53
28188000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR	(3 256,39)	-0,01	(2 646,25)	-0,01	(610,14)	-23,06
Immobilisations corporelles en cours	37 548,64	0,16	111 575,97	0,48	(74 027,33)	-66,35
23150000 INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS			61 195,68	0,27	(61 195,68)	-100,0
23180000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 548,64	0,16	50 380,29	0,22	(12 831,65)	-25,47

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles			930,36		(930,36)	-100,0
23880000 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			930,36		(930,36)	-100,0
Autres participations	4 327 010,00	18,52	4 327 010,00	18,80		
26181000 TITRES PARTICIPATION GCSMS AC	11 500,00	0,05	11 500,00	0,05		
26182000 TITRES PARTICIPATION SCI PETI	4 304 000,00	18,43	4 304 000,00	18,70		
26183000 TITRES PARTICIPATION GNCHR	1 500,00	0,01	1 500,00	0,01		
26184000 TITRES PARTICIPATION MEDICOOP	10,00		10,00			
26185000 TITRES PARTICIPATION GROUPE VYV 3	10 000,00	0,04	10 000,00	0,04		
Créances rattachées à des participations	600 000,00	2,57	600 000,00	2,61		
26711000 CREANCES RATTACHEES A DES PAR	600 000,00	2,57	600 000,00	2,61		
Autres titres immobilisés	515 621,50	2,21	512 525,75	2,23	3 095,75	0,60
27180010 TITRES IMMOB. CREDIT COOPERAT	313 021,50	1,34	309 925,75	1,35	3 095,75	1,00
27180020 TITRES IMMOB. CAISSE D'EPARGN	202 600,00	0,87	202 600,00	0,88		
Autres immobilisations financières	40 419,64	0,17	30 152,10	0,13	10 267,54	34,05
27510000 DEPOTS	39 019,64	0,17	28 752,10	0,12	10 267,54	35,71
27511000 DEPOT FONDS DE GARANTIE	1 400,00	0,01	1 400,00	0,01		
TOTAL II - Actif circulant NET	10 673 079,38	45,69	10 158 504,76	44,14	514 574,62	5,07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 169 614,56	9,29	1 751 514,75	7,61	418 099,81	23,87
41100000 CLIENTS COLLECTIF	51 797,27	0,22	70 995,00	0,31	(19 197,73)	-27,04
41131000 CAISSE S.S. REGIME GENERAL	265 612,24	1,14	431 333,19	1,87	(165 720,95)	-38,42
41140000 DEPARTEMENT	1 460 614,66	6,25	1 031 443,58	4,48	429 171,08	41,61
41810000 USAGERS FACTURES A ETABLIR	409 487,92	1,75	223 928,03	0,97	185 559,89	82,87
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES DE R	(17 897,53)	-0,08	(6 185,05)	-0,03	(11 712,48)	-189,3
Autres créances	293 431,99	1,26	585 025,71	2,54	(291 593,72)	-49,84
40970000 (40970000) FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS			239,33		(239,33)	-100,0
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUE	54,30		786,96		(732,66)	-93,10
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPT	1 602,86	0,01	3 207,00	0,01	(1 604,14)	-50,02
42600000 PERSONNEL - DEPOTS	20,00		20,00			
42870000 PRODUITS A RECEVOIR	204,00		301,77		(97,77)	-32,40
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	8 914,61	0,04	2 974,32	0,01	5 940,29	199,72
43781000 AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J	17 599,22	0,08	24 592,45	0,11	(6 993,23)	-28,44
43782000 AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J			3 803,55	0,02	(3 803,55)	-100,0
43862100 REMBOURSEMENTS UNIFAF	40 193,25	0,17	60 011,35	0,26	(19 818,10)	-33,02
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	34 881,27	0,15	32 952,08	0,14	1 929,19	5,85
44566000 TVA SUR LES AUTRES BIENS ET S	18,24		53,85		(35,61)	-66,13
44588000 TVA A REGULARISER AUTRES	861,57		86,85		774,72	892,02
46710000 AUTRES COMPTES CREDITEURS	1 413,39	0,01	732,40		680,99	92,98
46720000 AUTRES COMPTES DEBITEURS	149 243,00	0,64	117 358,41	0,51	31 884,59	27,17
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	38 426,28	0,16	337 896,39	1,47	(299 470,11)	-88,63
47100000 RECETTES A CLASSER OU A REGUL			9,00		(9,00)	-100,0
Valeurs mobilières de placement	6 077 043,83	26,02	6 433 740,92	27,96	(356 697,09)	-5,54
50610000 OBLIGATIONS : TITRES COTES	352 003,86	1,51	352 003,86	1,53		
50810001 LIVRET A	87 403,92	0,37	84 926,88	0,37	2 477,04	2,92
50810002 CSL ASSOCIATIS ET LIVRET B	2 645 148,98	11,32	3 008 977,37	13,08	(363 828,39)	-12,09
50810003 Compte n°50810003	3 000 000,00	12,84	3 000 000,00	13,04		
59000000 Dépréciation des comptes finan	(7 512,93)	-0,03	(12 167,19)	-0,05	4 654,26	38,25
Disponibilités	2 125 201,55	9,10	1 363 610,18	5,93	761 591,37	55,85
51211010 CREDIT COOPERATIF ASSOCIATION	123 521,26	0,53	681 240,04	2,96	(557 718,78)	-81,87
51211120 CAISSE D'EPARGNE SIEGE 080001	297 395,30	1,27	17 273,93	0,08	280 121,37	N/S
51211130 BNP SIEGE > 000205867			431,71		(431,71)	-100,0

Détail de l' Actif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
51211230	BNP APFC N > 000101417 APCF	120 378,93	0,52	105 492,93	0,46	14 886,00	14,11
51211330	BNP > TAXE D'APPRENTISSAGE	57 027,11	0,24	49 462,76	0,21	7 564,35	15,29
51211420	CAISSE D'EPARGNE INCL GEST IMO 080032	12 926,56	0,06	10 277,49	0,04	2 649,07	25,78
51213010	CREDIT COOPERATIF IRJS 410200	118 766,49	0,51	6 368,14	0,03	112 398,35	N/S
51213020	CAISSE D'EPARGNE IRJS 0800002	16 817,46	0,07	16 817,46	0,07		
51213030	BNP IRJS N > 000205868	9 897,40	0,04	312,56		9 584,84	N/S
51213040	CREDIT COOPERATIF POLE SERVICES 080	6 409,00	0,03	2 366,79	0,01	4 042,21	170,79
51213110	CREDIT COOPERATIF CESSA 41020	45 370,57	0,19	21 103,52	0,09	24 267,05	114,99
51213120	CAISSE D'EPARGNE CESSA	4 503,20	0,02	7 236,80	0,03	(2 733,60)	-37,77
51214020	CAISSE D'EPARGNE FLV 08939763	339 674,34	1,45	27 046,31	0,12	312 628,03	N/S
51214021	CAISSE D'EPARGNE FLV GLOBAL AFFAIRE 2			4 546,44	0,02	(4 546,44)	-100,0
51214030	BNP FLV N > 000205870	168 506,86	0,72	154 370,01	0,67	14 136,85	9,16
51214220	CAISSE D'EPARGNE FLV FCB N	253 796,99	1,09	22 558,90	0,10	231 238,09	N/S
51214720	CAISSE D'EPARGNE ESAT FH 0800	159 641,40	0,68	15 439,91	0,07	144 201,49	933,95
51214730	BNP ESAT FH N > 0020614138	5 654,03	0,02	5 693,63	0,02	(39,60)	-0,70
51215020	CAISSE D'EPARGNE INCL ANIMATION 0800	41 119,60	0,18	1 119,60		40 000,00	N/S
51216010	BFCC PROD N > 21021625409	91 486,71	0,39	70 655,18	0,31	20 831,53	29,48
51216020	CAISSE D'EPARGNE ATELIERS 080	62 923,25	0,27	18 245,69	0,08	44 677,56	244,87
51216030	BNP REST N > 000101233	180 002,05	0,77	103 858,45	0,45	76 143,60	73,31
51217120	CAISSE D'EPARGNE CRESAM 0800	3 099,34	0,01	8 832,33	0,04	(5 732,99)	-64,91
53220000	CAISSE SEES-FP	625,70		3 946,77	0,02	(3 321,07)	-84,15
53230000	CAISSE CESSHA	996,76		497,09		499,67	100,52
53231000	CAISSE CESSA	1 115,07		2 069,70	0,01	(954,63)	-46,12
53240000	CAISSE FOYER LA VARENNE..	486,76		2 928,74	0,01	(2 441,98)	-83,38
53242000	CAISSE CLOS DU BETIN	650,41		2 801,10	0,01	(2 150,69)	-76,78
53246000	CAISSE ESAT SOCIAL	404,16		77,49		326,67	421,56
53247000	CAISSE ESAT FOYER HEBERGEMENT	453,70		86,16		367,54	426,58
53260000	CAISSE ESAT PRODUCTION	1 172,37	0,01			1 172,37	
53270000	CAISSE ERHR			2,90		(2,90)	-100,0
53271000	CAISSE CRESAM	378,77		449,65		(70,88)	-15,76
Charges constatées d'avance		7 787,45	0,03	24 613,20	0,11	(16 825,75)	-68,36
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 787,45	0,03	24 613,20	0,11	(16 825,75)	-68,36
TOTAL DU BILAN ACTIF		23 359 003,94	100,00	23 012 282,90	100,00	346 721,04	1,51

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	10 526 173,55	45,06	9 353 640,71	40,65	1 172 532,84	12,54
Total des fonds propres (situation nette)	6 472 181,42	27,71	5 288 209,04	22,98	1 183 972,38	22,39
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 836 480,79	7,86	1 836 480,79	7,98		
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	1 836 480,79	7,86	1 836 480,79	7,98		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	39 971,16	0,17	39 971,16	0,17		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	39 971,16	0,17	39 971,16	0,17		
Réserves pour projet de l'entité	5 762 594,77	24,67	5 473 052,82	23,78	289 541,95	5,29
10685220 EXCEDENT AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	1 691 236,99	7,24	1 551 236,99	6,74	140 000,00	9,03
10685520 RESERVES TRESORERIE	1 867 583,31	8,00	1 867 583,31	8,12		
10685620 RESERVE DE COMPENSATION	1 683 455,58	7,21	1 533 913,63	6,67	149 541,95	9,75
10685720 RESERVE DE COMPENSATION CHARGES AM	213 973,89	0,92	213 973,89	0,93		
10688000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIAT	306 345,00	1,31	306 345,00	1,33		
Autres réserves	57 232,83	0,25	57 232,83	0,25		
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	(0,17)		(0,17)			
10621000 RESERVES S/REPRISE DE PROV RE	57 233,00	0,25	57 233,00	0,25		
Report à nouveau	646 125,87	2,77	16 797,98	0,07	629 327,89	N/S
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI	1 849 865,39	7,92	1 187 169,50	5,16	662 695,89	55,82
11900000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBIT	(1 203 739,52)	-5,15	(1 170 371,52)	-5,09	(33 368,00)	-2,85
Excédent ou déficit de l'exercice	1 183 972,38	5,07	880 199,26	3,82	303 773,12	34,51
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(3 054 196,38)	-13,08	(3 015 525,80)	-13,10	(38 670,58)	-1,28
11500000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)	248 895,66	1,07	248 895,66	1,08		
11503000 REPORT AN AFFECT.FINANC.MESURES EXP	452 952,70	1,94	452 952,70	1,97		
11592100 AMORTISSEMENTS COMPTABLES EXCEDENT	(532 350,21)	-2,28	(528 150,93)	-2,30	(4 199,28)	-0,80
11592200 DEPENSES POUR CONGES PAYES	(237 709,17)	-1,02	(203 237,87)	-0,88	(34 471,30)	-16,96
11592800 AUT. DEP. NON OPPOSABLES AUX 1/3 FIN	(2 798 919,96)	-11,98	(2 798 919,96)	-12,16		
11590000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	(187 065,40)	-0,80	(187 065,40)	-0,81		
Total des autres fonds propres	4 053 992,13	17,36	4 065 431,67	17,67	(11 439,54)	-0,28
Subventions d'investissement	90 935,20	0,39	103 486,48	0,45	(12 551,28)	-12,13
13110000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT +TAT	94 264,50	0,40	95 164,50	0,41	(900,00)	-0,95
13170000 SUBV EQUIPT N'TREPRISES ET ORG	4 000,00	0,02	4 000,00	0,02		
13181000 SUBVT EQUIPT TAXE D'APPRENTIS	882 098,21	3,78	876 885,51	3,81	5 212,70	0,59
13911000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT ETAT	(51 632,14)	-0,22	(48 198,37)	-0,21	(3 433,77)	-7,12
13918100 TAXE D'APPRENTISSAGE	(834 938,22)	-3,57	(822 079,44)	-3,57	(12 858,78)	-1,56
13988800 AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	(2 857,15)	-0,01	(2 285,72)	-0,01	(571,43)	-25,00
Provisions réglementées	3 963 056,93	16,97	3 961 945,19	17,22	1 111,74	0,03
14110000 PROV. REGLEM. RENF COUV BES F	158 274,21	0,68	158 274,21	0,69		
14500000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	538 969,13	2,31	537 857,39	2,34	1 111,74	0,21
14861000 PROV. REGL. : RESERVES PLUS-V	3 265 813,59	13,98	3 265 813,59	14,19		
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	2 852 061,04	12,21	2 944 944,93	12,80	(92 883,89)	-3,15
Fonds dédiés sur concours publics	2 852 061,04	12,21	2 944 944,93	12,80	(92 883,89)	-3,15
19210000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	1 442 621,37	6,18	1 471 881,27	6,40	(29 259,90)	-1,99
19211000 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	302 128,21	1,29	302 128,21	1,31		
19211400 FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	78 277,21	0,34	78 277,21	0,34		

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
19211500	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	77 361,90	0,33	77 361,90	0,34		
19211600	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	50 000,00	0,21	50 000,00	0,22		
19212000	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	270 986,39	1,16	310 911,39	1,35	(39 925,00)	-12,84
19219900	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	40 000,00	0,17	40 000,00	0,17		
19221000	FONDS DEDIES A EXPLOIT.ERHR	178 260,14	0,76	180 521,64	0,78	(2 261,50)	-1,25
19222000	FONDS DEDIES A EXPLOIT.FONCTIONNEM	412 425,82	1,77	433 863,31	1,89	(21 437,49)	-4,94
TOTAL III - Total des Provisions		3 275 023,96	14,02	3 514 360,59	15,27	(239 336,63)	-6,81
Provisions pour risques		125 796,39	0,54			125 796,39	
15110000	PROV POUR RISQUES ET CHARGES	125 796,39	0,54			125 796,39	
Provisions pour charges		3 149 227,57	13,48	3 514 360,59	15,27	(365 133,02)	-10,39
15300000	PROV. POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS S	2 287 143,94	9,79	2 507 077,24	10,89	(219 933,30)	-8,77
15702000	PROVISION ANALYSE DE LA PRATI	51 383,80	0,22	51 383,80	0,22		
15702100	PROVISION EXTENTION PLACES	5 000,00	0,02	5 000,00	0,02		
15702300	PROVISION OUTILS DE LA LOI 20	25 659,53	0,11	25 659,53	0,11		
15703000	PROVISION EVALUATION DES ETAB	8 834,90	0,04	8 834,90	0,04		
15707000	PROVISION GPEC	1 272,00	0,01	1 272,00	0,01		
15720000	PROVISIONS POUR GROSSES REPAR	33 500,00	0,14	33 500,00	0,15		
15800000	PROVISION R.T.T.	47 908,49	0,21	47 908,49	0,21		
15704000	PROVISION POUR CHARGES DE PER	218 646,07	0,94	302 295,00	1,31	(83 648,93)	-27,67
15731000	PROVISIONS POUR ACCESSIBILITE	128 248,39	0,55	146 475,31	0,64	(18 226,92)	-12,44
15731100	PROVISION ASCENCEURS	92 019,36	0,39	92 019,36	0,40		
15880000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGE	52 785,28	0,23	52 785,28	0,23		
15880100	PROVISION FORMATION	196 825,81	0,84	240 149,68	1,04	(43 323,87)	-18,04
TOTAL IV - Total des dettes		6 705 745,39	28,71	7 199 336,67	31,28	(493 591,28)	-6,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 911 430,40	12,46	3 210 442,28	13,95	(299 011,88)	-9,31
16400000	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLIS			1 811,78	0,01	(1 811,78)	-100,0
16420802	Compte n° 16420802	610,80				610,80	
16470103	PRET CR FONCIER 2013 FLV 1 38	921 366,70	3,94	967 435,03	4,20	(46 068,33)	-4,76
16472101	PRET CE 2005 FLV/FAM 1 413 71	719 834,78	3,08	765 760,46	3,33	(45 925,68)	-6,00
16472302	PRET BNP 2005 FLV/FAM 1 125 2	225 353,69	0,96	295 470,43	1,28	(70 116,74)	-23,73
16474104	PRET CE 2013 FCB 15 000			835,30		(835,30)	-100,0
16474105	PRET CE 2021 FCB 670 000 _	580 046,35	2,48	617 268,55	2,68	(37 222,20)	-6,03
16474901	PRET CDC 2002 FCB 2 378 204	431 327,19	1,85	533 637,71	2,32	(102 310,52)	-19,17
16490102	PRET CE 2013 ESAT PROD 56 700			1 063,48		(1 063,48)	-100,0
16490103	PRET CE 2015 CESSA 25 000	3 153,80	0,01	5 804,71	0,03	(2 650,91)	-45,67
16884000	CNE/ EMPRUNTS AUPRES DES ETABLTS	23 847,57	0,10	21 354,83	0,09	2 492,74	11,67
51211130	BNP SIEGE > 000205867	3 283,69	0,01			3 283,69	
51214021	CAISSE D'EPARGNE FLV GLOBAL AFFAIRE 2	2 605,83	0,01			2 605,83	
Emprunts et dettes financières divers		29 132,44	0,12	28 859,35	0,13	273,09	0,95
16510000	DEPOTS	2 591,87	0,01	2 318,78	0,01	273,09	11,78
16550000	CAUTIONNEMENTS	740,00		740,00			
45180000	FORMATIONS EQUAL/CRESAM	25 800,57	0,11	25 800,57	0,11		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		471 663,99	2,02	258 693,01	1,12	212 970,98	82,33
40110000	FOURNISSEURS	355 370,74	1,52	180 227,35	0,78	175 143,39	97,18
40810000	FOURNISSEURS	116 293,25	0,50	78 465,66	0,34	37 827,59	48,21
Dettes fiscales et sociales		1 906 455,54	8,16	1 916 602,14	8,33	(10 146,60)	-0,53
42200000	COMITES D'ENTREPRISE, D'ETABL	35 719,20	0,15	37 484,21	0,16	(1 765,01)	-4,71
42700000	PERSONNEL OPPOSITIONS			194,35		(194,35)	-100,0
42820000	DETTES PROVISIONNEES POUR CON	503 347,81	2,15	686 396,87	2,98	(183 049,06)	-26,67
42860000	AUTRES CHARGES A PAYER	248 043,78	1,06	261 202,00	1,14	(13 158,22)	-5,04
42865000	PERSONNEL : GESTION C.E.T.	125 343,68	0,54	152 982,89	0,66	(27 639,21)	-18,07
43100000	SECURITE SOCIALE	365 789,82	1,57	415 239,06	1,80	(49 449,24)	-11,91

Détail du Passif

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
43720000	MUTUELLES	14 850,04	0,06	10 729,86	0,05	4 120,18	38,40
43730000	CAISSES DE RETRAITE ET DE PRE	130 478,13	0,56	139 582,64	0,61	(9 104,51)	-6,52
43782000	AUTRES ORGANISMES - SUIVI I.J	12 020,56	0,05			12 020,56	
43820000	CH SOC SUR CONGES	240 216,46	1,03			240 216,46	
44210000	ETAT- PRELEVEMENT A LA SOURCE	15 718,14	0,07	16 161,37	0,07	(443,23)	-2,74
44210100	INDEMNITE D'INFLATION	100,00		100,00			
44450000	ETAT, IMPOTS SUR SOCIETES (OR	28 469,00	0,12	3 836,00	0,02	24 633,00	642,15
44551000	TVA A DECAISSER	1 778,00	0,01	5 898,84	0,03	(4 120,84)	-69,86
44711000	TAXE SUR LES SALAIRES	37 621,23	0,16	44 922,60	0,20	(7 301,37)	-16,25
44733000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS FC	97 263,22	0,42	94 031,50	0,41	3 231,72	3,44
44734000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS EC	49 696,47	0,21	47 839,95	0,21	1 856,52	3,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 047,39	0,04			10 047,39	
40410000	FOURNISSEURS ACHATS D'IMMOBI	10 047,39	0,04			10 047,39	
Autres dettes		367 119,48	1,57	261 907,13	1,14	105 212,35	40,17
46711000	REVERSEMENTS CG	200 938,53	0,86	111 201,57	0,48	89 736,96	80,70
46721000	AVANCES TIERS (SALARIES/UNITE	10 040,70	0,04	10 798,71	0,05	(758,01)	-7,02
46721100	AVANCES USAGERS (ARGENT DE PO	10 527,37	0,05	5 142,29	0,02	5 385,08	104,72
46721200	AVANCES TRANSFERTS	1 390,17	0,01	188,99		1 201,18	635,58
46821100	SUBVENTIONS	10 169,19	0,04	10 169,19	0,04		
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	78 730,00	0,34	78 730,00	0,34		
47120000	TAXE D'APPRENTISSAGE A REPART	37 906,06	0,16	33 381,16	0,15	4 524,90	13,56
47500000	LEGS ET DONATIONS EN COURS DE	17 417,46	0,07	12 295,22	0,05	5 122,24	41,66
Produits constatés d'avance		1 009 896,15	4,32	1 522 832,76	6,62	(512 936,61)	-33,68
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 009 896,15	4,32	1 522 832,76	6,62	(512 936,61)	-33,68
Total du passif		23 359 003,94	100,00	23 012 282,90	100,00	346 721,04	1,51

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	23 364 244,87	100,00	22 597 763,59	100,00	766 481,28	3,39
Cotisations	1 120,00		1 372,00	0,01	(252,00)	-18,37
75610000 (75610000) COTISATIONS	1 120,00		1 372,00	0,01	(252,00)	-18,37
Ventes de biens et services	387 507,62	1,66	343 602,82	1,52	43 904,80	12,78
Ventes de prestations de service	387 507,62	1,66	343 602,82	1,52	43 904,80	12,78
70600000 Compte n° 70600000			256,00		(256,00)	-100,0
70600100 PRESTATIONS DE SERVICES A 5,5	1 911,10	0,01	1 952,70	0,01	(41,60)	-2,13
70600200 PRESTATIONS DE SERVICES A 20%	175 934,89	0,75	165 081,32	0,73	10 853,57	6,57
70600300 PRESTATIONS DE SERVICES A 10%	2 396,78	0,01	531,00		1 865,78	351,37
70600900 PRESTATIONS DE SERVICES EXONE	87 319,32	0,37	74 010,64	0,33	13 308,68	17,98
70610000 LOYER - LOCAUX USAGERS	43 933,36	0,19	41 042,73	0,18	2 890,63	7,04
70823000 PARTICIPATION AUX FRAIS REPAS	21 882,74	0,09	22 140,80	0,10	(258,06)	-1,17
70880000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES A	54 129,43	0,23	38 587,63	0,17	15 541,80	40,28
Produits de tiers financeurs	21 991 474,39	94,12	21 396 217,98	94,68	595 256,41	2,78
Concours publics et subventions d'exploitation	21 150 398,99	90,52	20 587 755,51	91,11	562 643,48	2,73
73111000 Compte n° 73111000	207 748,00	0,89	513 862,00	2,27	(306 114,00)	-59,57
73112000 Compte n° 73112000	40 000,00	0,17			40 000,00	
73121000 DOTATION GLOBALE	14 002 795,55	59,93	14 041 182,34	62,14	(38 386,79)	-0,27
73311000 DOTATION GLOBALE (PRODUITS A LA CHA	1 194 512,00	5,11	718 385,00	3,18	476 127,00	66,28
73322000 PRIX DE JOURNEE	5 685 634,77	24,33	5 295 869,14	23,44	389 765,63	7,36
74100000 SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	4 000,00	0,02	4 400,00	0,02	(400,00)	-9,09
74710000 T.A. AFFECTEE AU FONCTIONNEMENT	2 849,89	0,01	2 112,11	0,01	737,78	34,93
74720000 T.A. AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	12 858,78	0,06	12 005,95	0,05	852,83	7,10
74880000 AUTRES			(61,03)		61,03	100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	8 876,39	0,04	2 826,37	0,01	6 050,02	214,06
75410000 DONS MANUELS	8 876,39	0,04	2 826,37	0,01	6 050,02	214,06
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie	417 729,01	1,79	391 166,10	1,73	26 562,91	6,79
75430000 AIDE AU POSTE DES PERSONNES H	417 729,01	1,79	391 166,10	1,73	26 562,91	6,79
Contributions financières	414 470,00	1,77	414 470,00	1,83		
75560000 SIEGE SOCIAL DU GESTIONNAIRE	414 470,00	1,77	414 470,00	1,83		
Autres produits d'exploitation	984 142,86	4,21	856 570,79	3,79	127 572,07	14,89
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	561 984,83	2,41	306 908,07	1,36	255 076,76	83,11
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXP	535 111,40	2,29	281 693,24	1,25	253 418,16	89,96
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOI	26 873,43	0,12	25 214,83	0,11	1 658,60	6,58
Utilisations des fonds dédiés	92 883,89	0,40	191 656,57	0,85	(98 772,68)	-51,54
78921000 UTILISATION FONDS DEDIES INVESTISSEMENT	69 184,90	0,30	71 172,49	0,31	(1 987,59)	-2,79
78922000 UTILISATION FONDS DEDIES	23 698,99	0,10	120 484,08	0,53	(96 785,09)	-80,33
Autres produits	329 274,14	1,41	358 006,15	1,58	(28 732,01)	-8,03
75880000 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GES	6 564,67	0,03	22 712,62	0,10	(16 147,95)	-71,10
75881000 REMBOURSEMENT SUR CONTRATS AI	33 094,11	0,14	41 770,83	0,18	(8 676,72)	-20,77
75882000 PERCEPTION APL - ALS	274 573,36	1,18	280 571,60	1,24	(5 998,24)	-2,14
75883000 REMBOURSEMENT SUR FORMATION P	15 042,00	0,06	12 951,10	0,06	2 090,90	16,14
Total des charges d'exploitation	22 374 445,88	95,76	21 657 705,00	95,84	716 740,88	3,31

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Achats de marchandises		223,02			223,02	
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES		223,02			223,02	
Achats de matières premières et autres appro.		270 596,53	1,16	250 633,09	1,11	19 963,44 7,97
60100000 ACHATS STOCKS MATIERES PREMI		384,00		1 330,94	0,01	(946,94) -71,15
60210000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES ET P		412,68				412,68
60221000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS		3 827,60	0,02	3 506,47	0,02	321,13 9,16
60223000 FOURNITURES D'ATELIER		21,80		1 022,01		(1 000,21) -97,87
60224000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		216,66				216,66
60225000 FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCAT		641,39		462,80		178,59 38,59
60226000 FOURNITURES HOTELIÈRES				1 189,04	0,01	(1 189,04) -100,0
60226100 Compte n°60226100				4,90		(4,90) -100,0
60228000 AUTRES FOURNITURES CONSOMMABL				11,52		(11,52) -100,0
60230000 ALIMENTATION		265 092,40	1,13	243 105,41	1,08	21 986,99 9,04
Variation de stocks approvisionnements		44,40		336,74		(292,34) -86,81
60322400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES				5,75		(5,75) -100,0
60322500 FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCATIVES ET		44,40		94,70		(50,30) -53,12
60322600 FOURNITURES HOTELIÈRES				236,29		(236,29) -100,0
Autres achats et charges externes		5 403 010,30	23,13	5 225 799,60	23,13	177 210,70 3,39
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES		875,77		106,60		769,17 721,55
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT		31 195,08	0,13	39 995,77	0,18	(8 800,69) -22,00
60612000 ENERGIE ELECTRICITE		131 991,74	0,56	141 855,68	0,63	(9 863,94) -6,95
60613000 CHAUFFAGE		115 212,40	0,49	118 021,56	0,52	(2 809,16) -2,38
60618000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKABLES		168,16		20,20		147,96 732,48
60620000 FOURNITURES NON STOCKEES		176,80		12,63		164,17 N/S
60621000 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS		80 200,49	0,34	77 731,26	0,34	2 469,23 3,18
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN		54 600,57	0,23	53 189,76	0,24	1 410,81 2,65
60623000 FOURNITURES D'ATELIER		22 543,55	0,10	18 839,12	0,08	3 704,43 19,66
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		30 711,19	0,13	25 883,26	0,11	4 827,93 18,65
60625000 FOURNITURES SCOLAIRES, EDUCAT		40 515,08	0,17	38 238,43	0,17	2 276,65 5,95
60626000 FOURNITURES HOTELIERES		54 104,03	0,23	40 707,34	0,18	13 396,69 32,91
60626100 COUCHES, ALPES, PRODUITS ABS		14,99		13,35		1,64 12,28
60626800 AUTRES FOURNITURES HOTELIÈRES		205,35		299,71		(94,36) -31,48
60628000 AUTRES FOURNITURES NON STOCKE		786,38		467,19		319,19 68,32
60630000 ALIMENTATION		3 184,81	0,01	12 357,34	0,05	(9 172,53) -74,23
60660000 FOURNITURES MEDICALES		35 661,07	0,15	57 203,99	0,25	(21 542,92) -37,66
60680000 CHARGES COVID		3 035,84	0,01	11 186,78	0,05	(8 150,94) -72,86
60960000 RFA ADECCO		(70,15)				(70,15)
61110000 PRESTATIONS A CARACTERE MEDIC		7 097,26	0,03	9 527,58	0,04	(2 430,32) -25,51
61112000 CENTRE RADIOLOGIE				52,45		(52,45) -100,0
61118000 AUTRES		6 664,06	0,03	5 586,75	0,02	1 077,31 19,28
61120000 PRESTATIONS A CARACTÈRE MEDIC		28 755,72	0,12	69 532,84	0,31	(40 777,12) -58,64
61122000 SORTIES ET TRANSFERTS		20 954,52	0,09	11 402,03	0,05	9 552,49 83,78
61123000 PRESTATIONS SPORTIVES		3 876,21	0,02	981,10		2 895,11 295,09
61125000 FRAIS DE SCOLARITE		100,00				100,00
61126000 TRAVAIL ET READAPTATION		1 019,65		186,90		832,75 445,56
61128000 AUTRES PRESTATIONS A CARACTÈR		6 680,00	0,03			6 680,00
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE		4 700,37	0,02	4 945,79	0,02	(245,42) -4,96
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		329 593,43	1,41	323 429,39	1,43	6 164,04 1,91
61321000 LOCATIONS S.C.I.		430 382,66	1,84	409 765,85	1,81	20 616,81 5,03
61322000 LOYER CUISINE S.C.I.		35 875,72	0,15	34 155,98	0,15	1 719,74 5,03
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES		3 002,71	0,01	4 030,76	0,02	(1 028,05) -25,51
61351000 LOCATIONS INFORMATIQUE		7 102,19	0,03	42 819,37	0,19	(35 717,18) -83,41
61352000 LOCATIONS EQUIPEMENTS		18 560,57	0,08	15 156,78	0,07	3 403,79 22,46
61352001 LOCATIONS EQUIPEMENTS BLOUSES ELIS		7 621,70	0,03	45 907,73	0,20	(38 286,03) -83,40
61353000 LOCATIONS MATERIEL DE TRANSPO		159 261,51	0,68	187 887,93	0,83	(28 626,42) -15,24
61357000 MATERIEL MEDICAL		457,14		661,44		(204,30) -30,89
61358000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES		672,33		1 582,83	0,01	(910,50) -57,52
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR		45 589,52	0,20	24 817,81	0,11	20 771,71 83,70

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12		
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	Variations	%
61527800	ENTRET. ET REPAR. SUR BIENS IMMOB AVE	16 912,29	0,07			16 912,29	
61550000	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR	85 376,66	0,37	52 059,00	0,23	33 317,66	64,00
61551000	ENTRETIEN ET REPARATION DU MA	180,00				180,00	
61558000	ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES	9 487,75	0,04	6 667,07	0,03	2 820,68	42,31
61560000	MAINTENANCE	272 814,05	1,17	261 162,67	1,16	11 651,38	4,46
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	474,77				474,77	
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	29 420,09	0,13	27 036,88	0,12	2 383,21	8,81
61620000	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE	1 001,54		1 001,53		0,01	
61630000	ASSURANCE DE TRANSPORT	57 158,42	0,24	60 053,05	0,27	(2 894,63)	-4,82
61650000	ASSURANCES RESPONSABILITE CIV	9 495,67	0,04	9 249,96	0,04	245,71	2,66
61660000	MATERIELS	1 402,86	0,01	1 228,10	0,01	174,76	14,23
61688000	AUTRES RISQUES	2 486,24	0,01	3 426,37	0,02	(940,13)	-27,44
61820000	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	5 593,03	0,02	6 398,60	0,03	(805,57)	-12,59
61840000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	44 114,00	0,19	31 942,97	0,14	12 171,03	38,10
61850000	FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRE	1 213,22	0,01	718,00		495,22	68,97
61880000	AUTRES FRAIS DIVERS	1 593,02	0,01	4 091,50	0,02	(2 498,48)	-61,07
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	84 533,87	0,36	120 108,42	0,53	(35 574,55)	-29,62
62111000	PERSONNEL ADMINISTRATIF ET HOTELIER			669,13		(669,13)	-100,0
62114000	PERSONNEL MEDICOOP	1 229 235,60	5,26	1 232 478,34	5,45	(3 242,74)	-0,26
62113000	PERSONNEL MEDICAL ET PARAMEDI	66 810,68	0,29	60 167,39	0,27	6 643,29	11,04
62118000	AUTRES PERSONNELS	73 835,39	0,32	56 856,24	0,25	16 979,15	29,86
62150000	PERSONNEL AFFECTE A L'ETABLIS	17 170,10	0,07	11 660,39	0,05	5 509,71	47,25
62180000	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	27 230,00	0,12	23 099,20	0,10	4 130,80	17,88
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	7 176,00	0,03	21 720,00	0,10	(14 544,00)	-66,96
62231200	AUTRES MEDECINS	5 716,30	0,02	6 633,25	0,03	(916,95)	-13,82
62232100	PRESCRIPTION MEDECIN			7,67		(7,67)	-100,0
62261000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	52 960,50	0,23	37 417,30	0,17	15 543,20	41,54
62262000	HONORAIRES ASSISTANCE JURIDIQ	32 669,86	0,14	19 521,41	0,09	13 148,45	67,35
62263000	HONORAIRES C.A.C.	36 328,66	0,16	23 063,03	0,10	13 265,63	57,52
62265000	HONORAIRES INTERPRETES	33 772,06	0,14	34 585,29	0,15	(813,23)	-2,35
62268000	HONORAIRES DIVERS			5 000,00	0,02	(5 000,00)	-100,0
62280000	DIVERS	117 592,03	0,50	66 812,25	0,30	50 779,78	76,00
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELA	6 892,44	0,03	1 182,40	0,01	5 710,04	482,92
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	278,40		156,00		122,40	78,46
62380000	DIVERS (DONS, POURBOIRES, ETC	665,30				665,30	
62410000	TRANSPORTS DE BIENS	27,05		67,00		(39,95)	-59,63
62420000	TRANSPORTS D'USAGERS	651 132,79	2,79	622 845,44	2,76	28 287,35	4,54
62480000	PEAGE AUTOROUTE	35,00		45,30		(10,30)	-22,74
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 094,82	0,07	51 623,41	0,23	(34 528,59)	-66,89
62560000	MISSIONS	95 789,02	0,41	34 603,59	0,15	61 185,43	176,82
62570000	RECEPTIONS	2 708,27	0,01	2 817,10	0,01	(108,83)	-3,86
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	15 201,03	0,07	15 179,10	0,07	21,93	0,14
62620000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	32 140,92	0,14	39 212,05	0,17	(7 071,13)	-18,03
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL	8 941,75	0,04	8 851,18	0,04	90,57	1,02
62810000	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A	12 736,52	0,05	13 757,34	0,06	(1 020,82)	-7,42
62820000	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A	366 864,83	1,57	307 880,59	1,36	58 984,24	19,16
62830000	PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'	4 289,95	0,02	6 187,20	0,03	(1 897,25)	-30,66
62840000	PRESTATIONS D'INFORMATIQUE A	1 753,59	0,01	2 562,27	0,01	(808,68)	-31,56
62880000	AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURE	139 623,54	0,60	105 433,34	0,47	34 190,20	32,43
Aides financières		8 804,39	0,04	876,37		7 928,02	904,64
65710000	SUBV. AUX ASSOC. PARTICIPANT	8 804,39	0,04	876,37		7 928,02	904,64
Impôts, taxes et versements assimilés		1 239 816,40	5,31	1 171 199,46	5,18	68 616,94	5,86
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	890 359,63	3,81	853 492,53	3,78	36 867,10	4,32
63330000	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS	126 515,35	0,54	123 840,21	0,55	2 675,14	2,16
63331000	FORMATION PROFESSIONNELLE PAY	16 280,00	0,07	10 351,56	0,05	5 928,44	57,27
63331100	FORMAT° PROF PAYEE HORS PLAN AVEC R	48 084,68	0,21	44 776,16	0,20	3 308,52	7,39
63340000	PART. EMPLOYEUR EFFORT CONSTRU	43 845,52	0,19	41 989,64	0,19	1 855,88	4,42
63512000	TAXES FONCIERES	64 700,86	0,28	62 442,34	0,28	2 258,52	3,62
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	49 596,36	0,21	33 623,94	0,15	15 972,42	47,50
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE			263,76		(263,76)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63580000	AUTRES DROITS			25,00		(25,00)	-100,0
63700000	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSE	434,00		394,32		39,68	10,06
Salaires et traitements		10 271 813,64	43,96	9 930 338,76	43,94	341 474,88	3,44
64110000	IND ACTIVITE PARTIELLE / PERSONNEL TI	699 620,00	2,99	589 939,50	2,61	109 680,50	18,59
64111000	REMUNERATION PRINCIPALE	8 800 834,74	37,67	8 807 490,22	38,98	(6 655,48)	-0,08
64111200	REMUNERATION PERSONNEL CONGES			23 384,10	0,10	(23 384,10)	-100,0
64116000	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE L	85 082,71	0,36	35 027,00	0,16	50 055,71	142,91
64118000	AUTRES INDEMNITES	143 859,26	0,62	22 690,86	0,10	121 168,40	534,00
64118300	PANIER DE NUIT	25 701,20	0,11	25 198,70	0,11	502,50	1,99
64118500	PARTICIPATION FRAIS DE TRANSP	2 512,46	0,01	3 335,40	0,01	(822,94)	-24,67
64131000	Compte n°64131000	31 909,83	0,14	16 193,84	0,07	15 715,99	97,05
64138000	PRIMES PPV	172 157,29	0,74			172 157,29	
64190000	REMBTS SUR REMUN DU PERSONNEL	(94 330,96)	-0,40	(78 704,01)	-0,35	(15 626,95)	-19,86
64210000	PRATICIENS	30 777,92	0,13	30 651,88	0,14	126,04	0,41
64290000	Compte n°64290000	(7 120,50)	-0,03			(7 120,50)	
64310000	REMUNERATION TRAV HANDICAPES	69 656,22	0,30	61 782,10	0,27	7 874,12	12,74
64310100	PRIME DE PARTAGE VALEUR	1 933,80	0,01	98 870,05	0,44	(96 936,25)	-98,04
64320000	AIDE AU POSTE	309 219,67	1,32	294 479,12	1,30	14 740,55	5,01
Charges sociales		3 846 849,10	16,46	3 714 986,72	16,44	131 862,38	3,55
64511000	COTISATIONS A L'URSSAF	2 408 584,58	10,31	2 467 494,57	10,92	(58 909,99)	-2,39
64512000	COTISATIONS AUX MUTUELLES NON	105 128,78	0,45	98 170,45	0,43	6 958,33	7,09
64513000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	906 154,04	3,88	870 263,94	3,85	35 890,10	4,12
64514000	ALLEGEMENT COTISATIONS AGIRC-ARCCO	(125 027,74)	-0,54	(111 660,71)	-0,49	(13 367,03)	-11,97
64518000	CH SOCIALES SUR PRIMES	75 886,49	0,32			75 886,49	
64521000	COTISATIONS A L'URSSAF MEDICA	11 748,74	0,05	10 379,73	0,05	1 369,01	13,19
64521200	CHARGES SOCIALES S/CONGES PAY	57 167,40	0,24	12 345,95	0,05	44 821,45	363,05
64523000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	4 847,82	0,02	4 040,64	0,02	807,18	19,98
64610000	COTISATIONS A LA MSA TH	32 449,01	0,14	37 142,91	0,16	(4 693,90)	-12,64
64620000	COTISATIONS A L'URSSAF TH	89 529,05	0,38	82 295,15	0,36	7 233,90	8,79
64640000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RE	17 435,23	0,07	16 088,87	0,07	1 346,36	8,37
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	48 534,31	0,21	47 061,43	0,21	1 472,88	3,13
64784000	OEUVRES SOCIALES	171 279,29	0,73	135 299,70	0,60	35 979,59	26,59
64788000	Compte n°64788000	572,69				572,69	
64880000	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PE	42 559,41	0,18	46 064,09	0,20	(3 504,68)	-7,61
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		508 013,68	2,17	480 143,56	2,12	27 870,12	5,80
68110000	DOT. AUX AMORT. DES IMMOB. IN	496 301,20	2,12	480 143,56	2,12	16 157,64	3,37
68174000	CREANCES	11 712,48	0,05			11 712,48	
Dotations aux provisions		295 774,77	1,27	150 000,24	0,66	145 774,53	97,18
68150000	DOT. AUX PROVISIONS D'EXPLOIT	295 774,77	1,27	150 000,24	0,66	145 774,53	97,18
Repor ts en fonds dédiés				253 063,00	1,12	(253 063,00)	-100,0
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SU			253 063,00	1,12	(253 063,00)	-100,0
Autres charges		529 499,65	2,27	480 327,46	2,13	49 172,19	10,24
65100000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVE	77,68		126,00		(48,32)	-38,35
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	52 343,58	0,22			52 343,58	
65510000	QP RES SUR OPE GPM T COOP SOC	62 515,00	0,27	62 515,00	0,28		
65560000	FRAIS DE SIEGE SOCIAL DU GEST	414 470,00	1,77	414 470,00	1,83		
65810000	FRAIS DE CULTE ET D'INHUMATIO			175,40		(175,40)	-100,0
65880000	AUTRES	93,39		3 041,06	0,01	(2 947,67)	-96,93
Résultat d'exploitation		989 798,99	4,24	940 058,59	4,16	49 740,40	5,29
Total des produits financiers		147 264,15	0,63	34 046,32	0,15	113 217,83	332,54

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Produits financiers de participations	10 500,00	0,04	10 500,00	0,05		
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	10 500,00	0,04	10 500,00	0,05		
Autres intérêts et produits assimilés	20 611,24	0,09	16 343,72	0,07	4 267,52	26,11
76400000 REVENUS DES VALEURS MOBILIERE	20 478,58	0,09	16 343,72	0,07	4 134,86	25,30
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	132,66				132,66	
Reprises sur provisions & transferts de charges	4 654,26	0,02			4 654,26	
78660000 MOINS VALUE OBLIGATIONS	4 654,26	0,02			4 654,26	
Produits nets sur cessions de val.mob de placement	111 498,65	0,48	7 202,60	0,03	104 296,05	N/S
76700000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE	111 498,65	0,48	7 202,60	0,03	104 296,05	N/S
Total des charges financières	99 279,55	0,42	84 432,22	0,37	14 847,33	17,58
Dotations financières aux amort. et provisions			12 167,19	0,05	(12 167,19)	-100,0
68660000 Dotation aux dépréciations des			12 167,19	0,05	(12 167,19)	-100,0
Intérêts et charges assimilées	99 279,55	0,42	72 265,03	0,32	27 014,52	37,38
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETT	99 279,55	0,42	72 265,03	0,32	27 014,52	37,38
Résultat financier	47 984,60	0,21	(50 385,90)	-0,22	98 370,50	195,23
Résultat courant avant impôts	1 037 783,59	4,44	889 672,69	3,94	148 110,90	16,65
Total des produits exceptionnels	181 576,06	0,78	9 487,36	0,04	172 088,70	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 557,24	0,64	58,92		149 498,32	N/S
77180000 AUTRES	149 557,24	0,64	58,92		149 498,32	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	28 884,94	0,12	6 386,39	0,03	22 498,55	352,29
77700000 QUOTE-PART DES SUBV. D'INVEST	4 905,20	0,02	6 195,07	0,03	(1 289,87)	-20,82
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	23 979,74	0,10	191,32		23 788,42	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 133,88	0,01	3 042,05	0,01	91,83	3,02
78725000 REPRISE SUR AMORTISSEMENTS DER	3 133,88	0,01	3 042,05	0,01	91,83	3,02
Total des charges exceptionnelles	6 893,27	0,03	15 099,79	0,07	(8 206,52)	-54,35
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 647,65	0,01	7 858,46	0,03	(5 210,81)	-66,31
67120000 PENALITES, AMENDES	2,00				2,00	
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. SUR OP	2 645,65	0,01	7 858,46	0,03	(5 212,81)	-66,33
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	4 245,62	0,02	7 241,33	0,03	(2 995,71)	-41,37
68725000 DOT AMORT DEROGATOIRES	4 245,62	0,02	7 241,33	0,03	(2 995,71)	-41,37
Résultat exceptionnel	174 682,79	0,75	(5 612,43)	-0,02	180 295,22	N/S
Impôts sur les bénéfices	28 494,00	0,12	3 861,00	0,02	24 633,00	638,00
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	28 494,00	0,12	3 861,00	0,02	24 633,00	638,00
Excédent ou déficit de l'exercice	1 183 972,38	5,07	880 199,26	3,90	303 773,12	34,51

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de Fonds de Roulement

Etat en valeurs nettes		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	1 751 515	2 169 615	418 100	(197 248)
	Autres créances	609 639	301 219	(308 419)	216 023
	Disponibilités	7 797 351	8 202 245	404 894	1 447 728
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 158 505	10 673 079	514 575	1 466 503
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	258 693	471 664	(212 971)	23 297
	Fournisseurs d'immobilisations		10 047	(10 047)	11 942
	Autres dettes	6 646 287	6 135 532	510 755	(958 613)
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		5 890	(5 890)	
	TOTAL DETTES	6 904 980	6 623 133	281 847	(923 374)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		3 253 525	4 049 946	796 421	543 128

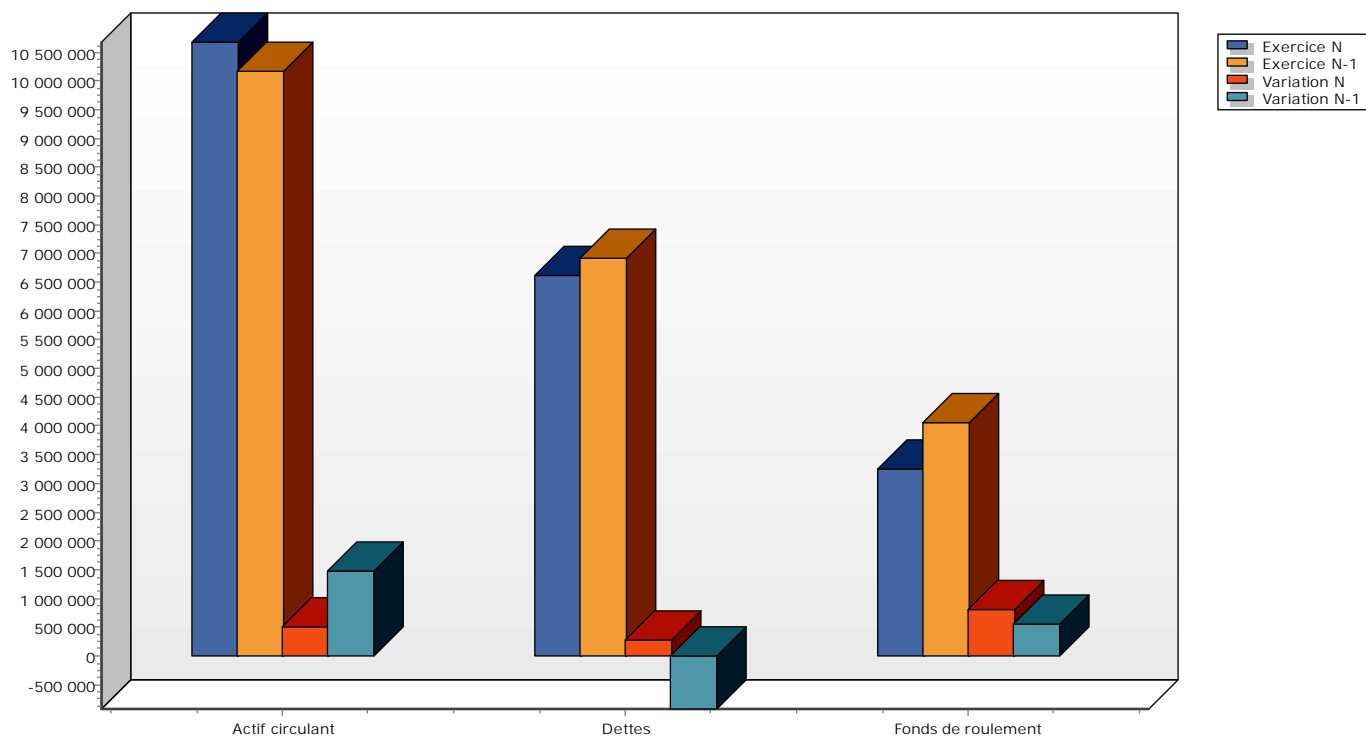
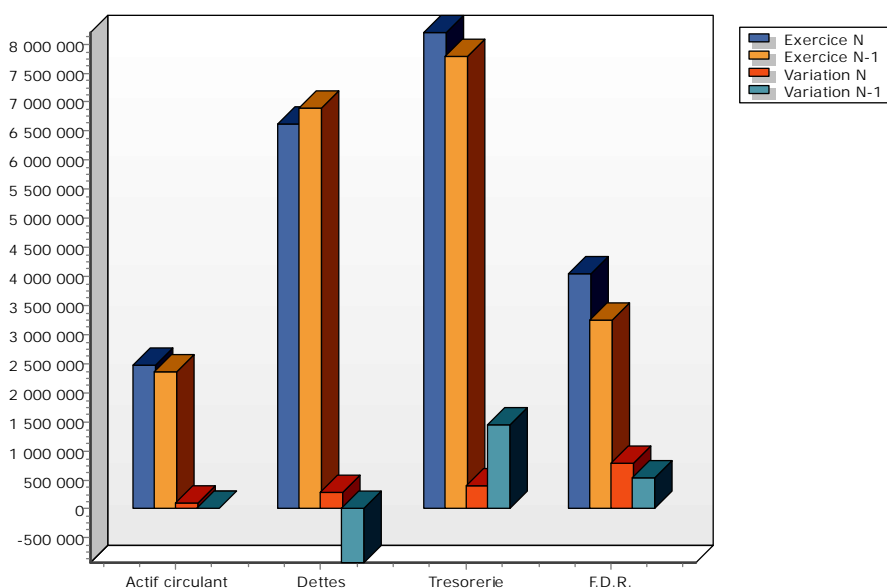


Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes

		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	1 751 515	2 169 615	418 100	(197 248)
	Autres créances	609 639	301 219	(308 419)	216 023
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 361 154	2 470 834	109 680	18 775
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	258 693	471 664	(212 971)	23 297
	Fournisseurs d'immobilisations		10 047	(10 047)	11 942
	Autres dettes	6 646 287	6 135 532	510 755	(958 613)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	6 904 980	6 617 244	287 736	(923 374)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 543 826)	(4 146 410)	397 417	(904 600)
TRESORERIE	Disponible	7 797 351	8 202 245	404 894	1 447 728
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque		5 890	5 890	
	TOTAL TRESORERIE	7 797 351	8 196 356	399 005	1 447 728
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		3 253 525	4 049 946	796 421	543 128

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

Etat en valeurs nettes	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	3 241	772	2 468	319,54
Immobilisations corporelles	7 199 633	7 383 318	(183 685)	-2,49
Immobilisations financières	5 483 051	5 469 688	13 363	0,24
Charges à répartir				
Total emplois stables	12 685 925	12 853 778	(167 854)	-1,31
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	5 288 209	4 408 010	880 199	19,97
Résultat	1 183 972	880 199	303 773	34,51
Subventions investissements	90 935	103 486	(12 551)	-12,13
Provisions réglementées	3 963 057	3 961 945	1 112	0,03
Provisions risques et charges	3 275 024	3 514 361	(239 337)	-6,81
Comptes courants d'associés	25 801	25 801		
Emprunts et dettes assimilés	2 908 873	3 213 501	(304 628)	-9,48
Total ressources stables	16 735 871	16 107 303	628 568	3,90
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 049 946	3 253 525	796 421	24,48
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	2 169 615	1 751 515	418 100	23,87
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	293 432	585 026	(291 594)	-49,84
Comptes de régularisation	7 787	24 613	(16 826)	-68,36
Total de l'actif circulant	2 470 834	2 361 154	109 680	4,65
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	471 664	258 693	212 971	82,33
Dettes fiscales et sociales	1 906 456	1 916 602	(10 147)	-0,53
Autres dettes	377 167	261 907	115 260	44,01
Comptes de régularisation	3 861 957	4 467 778	(605 821)	-13,56
Total du passif circulant	6 617 244	6 904 980	(287 736)	-4,17
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(4 146 410)	(4 543 826)	397 417	-8,75
Disponibilités	2 125 202	1 363 610	761 591	55,85
Valeurs mobilières de placement	6 077 044	6 433 741	(356 697)	-5,54
Total trésorerie active	8 202 245	7 797 351	404 894	5,19
Concours bancaires	5 890		5 890	
Effets escomptés				
Total trésorerie passive	5 890		5 890	
TRESORERIE NETTE	8 196 356	7 797 351	399 005	5,12
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	4 049 946	3 253 525	796 421	24,48

Du résultat à la trésorerie

Etat en valeurs nettes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	1 183 972	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	796 322	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		543 150
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	1 437 143	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	172	
Apports et comptes courants	4 313	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	580	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	5 065	
Mais votre entreprise a des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		328 448
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		305 208
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		633 656
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	7 797 351	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	8 605 903	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		418 100
Variation des autres créances	294 511	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	212 971	
Variation des autres dettes		500 707
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		411 325
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	8 194 578	

1 778

Plus forts ensemble !



1

La Rochelle - Lagord
5 rue François Hennebique
17140 LAGORD
05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

2

Rochefort
204 rue Pierre Loti
17300 ROCHEFORT SUR MER
05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

3

La Flotte en Ré
27 rue des Bois
17630 LA FLOTTE EN RÉ
05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

4

Fontenay-le-Comte
8 rue du Moulin de la Groie
85200 FONTENAY-LE-COMTE
02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

5

Poitiers
1 rue Louis Proust - Pôle République 3
86061 POITIERS
05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

6

Les Herbiers
2 avenue Massabielle
85500 LES HERBIERS
02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

7

Cholet
Espace Performance - Bât B
3 Place Michel Ange
49300 CHOLET
02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

8

Bordeaux - Gradignan
Parc Technoclub - Bât B
Avenue de l'Hippodrome
33170 GRADIGNAN
05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

9

Paris
14/14b rue Saint Maur
75011 PARIS
01 43 27 10 01
paris@steco.fr



steco.fr

CABINET
ADHÉRENT

