

**Association AGD  
Maison de retraite Saint-Antoine**

**2, rue du Pilbois  
62240 DESVRES**

**Comptes annuels et notes complémentaires  
au 31 décembre 2023**

AGD MAISON DE RETRAITE SAINT-ANTOINE

2 RUE DU PILBOIS

62240 DESVRES

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 16
- <i>Détail bilan</i>	17 à 20
- <i>Détail Compte de résultat</i>	21 à 24

***UNION FIDUCIAIRE DE PARIS***

*2 rue de Phalsbourg*

75017 PARIS

01 47 66 58 20

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 190	13 190				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	4 785 285	3 271 435	1 513 850	1 548 787	-34 938	-2.26
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	1 643 185	1 223 604	419 581	320 654	98 928	30.85
	Immobilisations corporelles en cours	3 880 427		3 880 427	1 445 561	2 434 866	168.44
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	120 612		120 612	108 851	11 761	10.80
	Autres						
	<b>Total I</b>	10 442 699	4 508 228	5 934 471	3 423 853	2 510 617	73.33
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	85 629	48 744	36 885	14 137	22 748	160.91
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 903 318		2 903 318	4 271 383	-1 368 065	-32.03
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	3 064 152		3 064 152	4 477 858	-1 413 706	-31.57
	Charges constatées d'avance (2)	27 297		27 297	21 605	5 692	26.34
	<b>Total II</b>	6 080 396	48 744	6 031 652	8 784 983	-2 753 331	-31.34
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		16 523 095	4 556 972	11 966 123	12 208 837	-242 714	-1.99

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2023 12		<b>Exercice N-1</b> 31/12/2022 12		<b>Ecart N / N-1</b>	
						<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	147 408		147 408			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	650 000		650 000			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
<b>FONDS DÉDIÉS</b>	Réserves pour projet de l'entité	1 164 907		920 072		244 835	26.61
	Autres						
	Report à nouveau	-274 089		-398 528		124 439	31.22
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	87 704		369 274		-281 570	-76.25
	<b>Situation nette (sous total)</b>	1 775 930		1 688 226		87 704	5.20
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	3 863 519		3 749 473		114 046	3.04
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	5 639 449		5 437 699		201 750	3.71
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
<b>PROVISIONS</b>	Fonds dédiés	3 109 927		3 081 190		28 737	0.93
	<b>Total II</b>	3 109 927		3 081 190		28 737	0.93
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	35 745		16 919		18 825	111.27
	Provisions pour charges	241 652		230 635		11 017	4.78
	<b>Total III</b>	277 397		247 554		29 843	12.05
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 243 726		1 414 214		-170 488	-12.06
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	421 943		300 835		121 107	40.26
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	731 914		786 749		-54 835	-6.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	426 194		862 691		-436 498	-50.60
	Autres dettes	115 573		77 903		37 670	48.35
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
<b>DETTES (1)</b>	<b>Total IV</b>	2 939 349		3 442 393		-503 044	-14.61
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	11 966 123		12 208 837		-242 714	-1.99

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

1 065 988 1 237 220

1 873 361 2 205 173

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	8 202		8 054		148	1.84
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	6 462 651		6 354 886		107 765	1.70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières			3 000 000		-3 000 000	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	56 636		73 700		-17 063	-23.15
Utilisations des fonds dédiés	46 275		40 013		6 262	15.65
Autres produits	278 034		270 573		7 460	2.76
<b>Total I</b>	6 851 797		9 747 226		-2 895 428	-29.71
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 779 538		1 667 246		112 292	6.74
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	304 737		256 159		48 578	18.96
Salaires et traitements	3 075 237		3 009 480		65 757	2.18
Charges sociales	1 144 488		1 063 842		80 646	7.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	269 261		237 072		32 189	13.58
Dotations aux provisions	74 702		24 730		49 972	202.07
Reports en fonds dédiés	75 012		3 052 253		-2 977 241	-97.54
Autres charges	38 568		24 198		14 370	59.39
<b>Total II</b>	6 761 541		9 334 980		-2 573 438	-27.57
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	90 256		412 246		-321 990	-78.11

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	41 265		7		41 258	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>	41 265		7		41 258	NS
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	49 191		45 219		3 971	8.78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	49 191		45 219		3 971	8.78
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	-7 926		-45 212		37 286	82.47
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	82 330		367 034		-284 704	-77.57
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	1 000		10		990	NS
Sur opérations en capital	16 987		6 282		10 704	170.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>	17 987		6 292		11 694	185.85
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	12 612		4 052		8 560	211.26
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>	12 612		4 052		8 560	211.26
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	5 374		2 240		3 134	139.88
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	6 911 049		9 753 525		-2 842 476	-29.14
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	6 823 344		9 384 251		-2 560 907	-27.29
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	87 704		369 274		-281 570	-76.25

## ANNEXE

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

Le total du bilan avant répartition du résultat de l'exercice, représente un total de 11 925 276 euros et le résultat de l'exercice, un montant de 87 704 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

### DESCRIPTION DE L'ENTITE

L'Association pour la Gestion et le Développement de la Maison de Retraite Saint-Antoine est régie par la loi du 1er juillet 1901 et a pour but de prendre en charge le fonctionnement, la gestion et l'administration effective et complète de l'établissement "Maison de Retraite Saint-Antoine", sis 2 rue du Pilbois 62240 DESVRES, agréé par le Ministère de la Santé, par les caisses de Sécurité Sociale, les Conseils Généraux et les différentes administrations intéressées.

Elle a pour objet d'offrir aux personnes âgées des conditions de séjour assurant :

- un cadre agréable tant par les locaux eux-mêmes que par l'animation et l'organisation des travaux et des loisirs,
- des soins et des traitements médicaux constants permettant d'assurer au mieux le maintien des capacités physiques et psychiques,
- l'organisation et l'animation d'activités et l'ouverture sur le monde extérieur afin d'écarter tout sentiment d'isolement.

L'association doit veiller à atteindre les buts et objectifs poursuivis initialement par la Congrégation des Franciscaines Missionnaires de Notre-Dame avec le concours de l'Association La Vie Active.

La maison de retraite Saint-Antoine est un EHPAD disposant de 129 places/lits dont

- 28 places au sein d'une unité Alzheimer,
- 1 place en hébergement temporaire,
- 2 places en accueil de jour,
- 2 places en hébergement temporaire sortie d'hospitalisation.

Le pôle d'activités et de soins adaptés (PASA) ouvert mi-mars 2021 n'a pu accueillir de résidents de l'EHPAD qu'une partie de l'année, en raison des travaux.

Suite à l'obtention courant 2021 de l'ouverture de 2 places en hébergement temporaire sortie d'hospitalisation, l'EHPAD a pu accueillir 16 résidents sur 2023.

Les travaux de rénovation/agrandissement de l'EHPAD ont commencé le 5 octobre 2022 et devraient se finir courant septembre 2024. Pendant la durée des travaux, la capacité d'accueil de l'EHPAD ne sera pas modifiée.

Sur 2023, l'EHPAD a obtenu l'autorisation d'ouvrir une "halte-répit".

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et ANC 2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Seules sont exprimées les informations significatives.

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

L'association AGD Maison de Retraite Saint-Antoine est membre du GIE A.G.D.  
Ce GIE est en liquidation judiciaire depuis le 2 septembre 2019 et sur 2024, le Mandataire Judiciaire en charge de la liquidation judiciaire va demander au Tribunal de Commerce de Boulogne-Sur-Mer de prononcer la clôture pour insuffisance d'actif de la liquidation judiciaire.

L'association AGD détenait une créance sur le GIE d'un montant de 16 919.19 € provisionnée à 100%, qui a été constatée en créance irrécouvrable au 31 décembre 2023 et la provision a été reprise en conséquent.



**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>	17 519		
Constructions sur sol d'autrui	3 043 084		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 699 556		140 587
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 007 008		128 104
Installations générales agencements aménagements divers	341 228		45 389
Matériel de transport	68 307		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	340 557		19 171
Immobilisations corporelles en cours	1 445 561		2 434 866
<b>TOTAL</b>	<b>7 945 300</b>		<b>2 768 117</b>
Prêts, autres immobilisations financières	108 851		11 761
<b>TOTAL</b>	<b>108 851</b>		<b>11 761</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 071 670</b>		<b>2 779 878</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		4 330	13 190	
Constructions sur sol d'autrui		20 460	3 022 624	
Installations générales agencements aménagements constr.		77 482	1 762 661	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		133 287	1 001 825	
Installations générales agencements aménagements divers		63 927	322 690	
Matériel de transport		38 112	30 194	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		71 251	288 476	
Immobilisations corporelles en cours			3 880 427	
<b>TOTAL</b>		<b>404 520</b>	<b>10 308 897</b>	
Prêts, autres immobilisations financières			120 612	
<b>TOTAL</b>			<b>120 612</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>408 849</b>	<b>10 442 699</b>	

L'association est locataire de l'ensemble immobilier historique de l'EHPAD. Le bâtiment récent des unités de vie Alzheimer construit en 2011 a été construit suite à la signature d'une bail emphytéotique en 2006 pour 45 ans.

Le montant des immobilisations en cours correspond aux frais engagés dans le cadre des travaux d'amélioration et de rénovation du bâtiment principal qui ont commencé courant 2022.

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	17 519		4 330	13 190
Constructions sur sol d'autrui	1 675 011	119 958	20 460	1 774 510
Installations générales agencements aménagements constr.	1 518 841	55 566	77 482	1 496 925
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	796 213	68 136	133 287	731 062
Installations générales agencements aménagements divers	267 037	11 942	63 928	215 052
Matériel de transport	54 308	4 012	38 112	20 208
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	318 886	9 646	71 251	257 281
TOTAL	4 630 298	269 260	404 519	4 495 039
TOTAL GENERAL	4 647 817	269 260	408 849	4 508 228

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	119 958				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	55 566				
Instal.techniques matériel outillage indus.	68 136				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 942				
Matériel de transport	4 012				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 646				
TOTAL	269 260				
TOTAL GENERAL	269 260				

ANNEXE

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

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	147 408				147 408
Fonds propres avec droit de reprise	650 000				650 000
Réserves	920 072	244 835		-0	1 164 907
Report à nouveau	-398 528	124 439		-0	-274 089
Excédent ou déficit de l'exercice	369 274	-369 274	87 704	-0	87 704
Situation nette	1 688 226		87 704	-0	1 775 930
Subventions d'investissement	3 749 473		131 032	16 986	3 863 519
TOTAL I	5 437 699		218 736	16 986	5 639 449

### **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	58 623	74 012	42 305			90 330	
CD-Evaluation procédures	5 127		5 127				
ARS-Formation SSMS-PRAP	1 356		1 356				
ARS-Places héberg.tempo.	52 140	42 033	35 822			58 351	
CARSAT-Formation PRAP		3 808				3 808	
ARS- QVT		28 171				28 171	
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	3 022 567	1 000	3 970			3 019 597	
ARS-Achat mat.médical	22 567		3 845			18 722	
Congrég.Francisc.-Tvx	3 000 000					3 000 000	
ARS-Mat.Télémédecine		1 000	125			875	
<b>TOTAL</b>	3 081 190	75 012	46 275			3 109 927	

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

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	230 635	11 017			241 652
Autres provisions pour risques et charges	16 919	35 744	16 919		35 745
<b>TOTAL</b>	<b>247 554</b>	<b>46 761</b>	<b>16 919</b>		<b>277 397</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	45 187	27 940	24 383		48 744
Autres provisions pour dépréciation	10 255		10 255		
<b>TOTAL</b>	<b>55 442</b>	<b>27 940</b>	<b>34 638</b>		<b>48 744</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>302 996</b>	<b>74 701</b>	<b>51 557</b>		<b>326 141</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>149 713</b>	<b>51 557</b>		

La provision pour retraite d'un montant de 241 652 € a été valorisée en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à taux plein (60-64 ans)
- Turn-over faible des salariés
- Pas d'augmentation de salaires
- Table mortalité : INSEE 2022
- Taux d'actualisation : 3.20% (taux de rendement moyen des obligations corporates AA de décembre 2023)

Une provision pour risques d'un montant de 35 745 € a été dotée au 31 décembre 2023 pour tenir compte du changement de doctrine sociale en matière de droits à congés payés.

**ANNEXE**

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

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

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	120 612	-0	120 612
Autres créances clients	85 629	85 629	
Personnel et comptes rattachés	237	237	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 500	3 500	
Divers état et autres collectivités publiques	2 689 430	2 689 430	
Débiteurs divers	210 151	210 151	
Charges constatées d'avance	27 297	27 297	
<b>TOTAL</b>	<b>3 136 855</b>	<b>3 016 243</b>	<b>120 612</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 243 726	177 738	721 456	344 532
Fournisseurs et comptes rattachés	421 943	421 943		
Personnel et comptes rattachés	291 204	291 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	428 130	428 130		
Autres impôts taxes et assimilés	12 579	12 579		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	426 194	426 194		
Autres dettes	115 573	115 573		
<b>TOTAL</b>	<b>2 939 349</b>	<b>1 873 361</b>	<b>721 456</b>	<b>344 532</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	170 531			

Le poste "Créances - Divers états et autres collectivités publiques" d'un montant de 2 689 k€ correspond pour :

- 2 590 k€ au solde de la subvention d'investissement à percevoir octroyée par l'ARS dans le cadre du financement des travaux de l'EHPAD sur un montant total de 3 700 k€,
- 99 k€ à la subvention d'investissement et d'exploitation à percevoir octroyée par la CARSAT dans le cadre du financement d'équipements et de formations pour la prévention des risques professionnels.

Le poste "Emprunts et dettes auprès des établissements à plus d'un an à l'origine" d'un montant de 1 244 k€ comprend le solde d'un emprunt consenti par la Caisse des Dépôts et Consignations pour la construction de l'unité de vie Alzheimer à hauteur de 1 147 k€.

Le Conseil Départemental et la Mairie de Desvres ont conjointement accordé leur garantie à hauteur de 50% de cet emprunt.

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

## ANNEXE

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

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 2 ans
Constructions sur sol d'autrui	Linéaire	5 à 37 ans
Installations générales const.	Linéaire	3 à 25 ans
Inst., Matériels et outillages	Linéaire	3 à 14 ans
Agencements, aménagements div.	Linéaire	3 à 25 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Mat.de bureau,info et mobilier	Linéaire	3 à 20 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

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

### **Disponibilités en Euros**

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

## ANNEXE

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

### Détail des produits à recevoir

	Montant
- Contrats Apprentissage - Aides de l'Etat	3 500
- Intérêts courus sur comptes à terme	38 314
Total	41 814

### Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	
- Intérêts courus	3 577
DETTES FOURNISSEURS	
- Gaz / Electricité	36 309
- Fournitures administratives	90
- Animation	869
- Fournitures médicales	947
- Médecins / Kinés / Podologues	9 450
- Maintenance	4 953
- Honoraires	23 880
- Frais téléphone / postaux	309
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
- Provision pour congés à payer	249 198
- Charges sociales sur congés à payer	124 599
- Primes à verser	41 848
- Charges sociales sur primes à verser	19 488
Total	515 517



**ANNEXE**

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
- Animation	252		
- Loyers	13 839		
- Assurance	7 085		
- Documentation	1 723		
- Intervenants (kiné, podologue..)	2 773		
- Maintenance	1 296		
- Frais téléphone / postaux	279		
- Cotisations / Autres services extérieurs	50		
Total	27 297		

**Subventions d'équipement**

Les subventions d'équipement ainsi que les fonds dédiés d'investissement sont rapportés au résultat sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur des immobilisations acquises ou créées au moyen desdits subventions et fonds dédiés.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Ventilation des subventions**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Dotation soin - ARS Hauts-de-France	2 600 729
Dotation complémentaire - ARS Hauts-de-France	165 624
Dotation dépendance - Département Pas-de-Calais	612 982
Dotation UVPHA - Département Pas-de-Calais	43 775
Subvention hébergement temporaire en sortie d'hospitalisation - ARS	42 033
Subvention Qualité de Vie au Travail - ARS	28 171
Subvention Halte répit - Département Pas-de-Calais	8 000
Subvention formation PRAP - CARSAT Hauts-de-France	3 808
Aide Contrat CUI - Etat	8 838
Aide Contrat apprentissage - Etat	6 000
Total	3 519 960

**Rémunération des dirigeants**

Les Administrateurs sont tous bénévoles et à ce titre, ne perçoivent aucune rémunération.

**ANNEXE**

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

**Effectif moyen**

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	97
Total	103

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 634 euros et correspond aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote-part subvention investissement	16 987	
- Prix USBCO - Projet Tiers Lieu	1 000	
Total	17 987	
Charges exceptionnelles		
- Amende	68	
- Régularisation indu CPAM	12 544	
Total	12 612	

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL</b>						
20500000 CONC.&DROITS SIMIL.,BREV.,LICEN	13	189.81	17	519.33	-4 329.52	-24.71
28050000 CONCES&DROITS SIMIL.,BREV,LICE	-13	189.81	-17	519.33	4 329.52	24.71
<b>CONSTRUCTIONS</b>	1	513 849.87	1	548 787.37	-34 937.50	-2.26
21350000 INSTALL. GENERALES AGENCEMENTS	1	503 376.42	1	370 634.05	132 742.37	9.68
21351000 INSTAL.GEN.AGENCEM.DEPENDANCE				23 268.81	-23 268.81	NS
21351100 MATERIEL DE SECURITE	190	763.39	237	131.70	-46 368.31	-19.55
21352000 TRAVAUX DE MISES AUX NORMES	68	521.47	68	521.47		
21410000 CONSTRUCTION BATIMENT UVA	2	886 947.00	2	907 407.00	-20 460.00	-0.70
21415000 AGENCT AMENAG./SOL AUTRUI UVA	135	676.58	135	676.58		
28135000 AMORT INST GEN.AGENC.AMENAG.	-1	275 817.47	-1	235 868.15	-39 949.32	-3.23
28135100 AMORT INST GEN DEPEND SECURITE	-189	899.76	-258	948.04	69 048.28	26.66
28135200 AMORT TRAVAUX MISES AUX NORMES	-31	208.05	-24	024.72	-7 183.33	-29.90
28141000 AMORT CONSTR.BATIMENT UVA	-1	656 255.32	-1	559 217.02	-97 038.30	-6.22
28141500 AMORT AGT AMEN./SOL AUTRUI UVA	-118	254.39	-115	794.31	-2 460.08	-2.12
<b>INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE</b>	419	581.44	320	653.73	98 927.71	30.85
21500000 MATERIEL MEDICAL	444	423.35	411	311.65	33 111.70	8.05
21510000 MATERIEL TELEPHONIQUE	343	392.41	356	000.96	-12 608.55	-3.54
21520000 MATERIEL CUISINE	133	847.34	142	237.39	-8 390.05	-5.90
21530000 MATERIEL BUANDERIE	45	624.20	62	247.26	-16 623.06	-26.70
21540000 MATERIEL LAVERIE VAISSELLE	8	658.69	9	583.89	-925.20	-9.65
21550000 MATERIEL SECURITE	17	999.56	16	932.56	1 067.00	6.30
21570000 MATERIEL INFORMATIQUE	1	216.89	2	031.69	-814.80	-40.10
21580000 MATERIEL ANIMATION	6	662.36	6	662.36		
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENC	177	223.36	195	761.84	-18 538.48	-9.47
21815000 AGENCT AMENAG DIVERS UVA	145	466.29	145	466.29		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30	194.27	68	306.53	-38 112.26	-55.80
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	99	418.45	88	216.87	11 201.58	12.70
21840000 MOBILIER	178	492.77	197	540.76	-19 047.99	-9.64
21842000 MOBILIER SALLLE A MANGER	9	189.46	15	693.83	-6 504.37	-41.45
21843000 MOBILIER COM. DES SERVICES	1	375.67	39	105.33	-37 729.66	-96.48
28150000 AMORT MATERIEL MEDICAL	-272	782.70	-272	337.99	-444.71	-0.16
28151000 AMORT MATERIEL TELEPHONIQUE	-338	815.14	-349	939.80	11 124.66	3.18
28152000 AMORT MATERIEL DE CUISINE	-51	697.61	-95	779.72	44 082.11	46.02
28153000 AMORT MATERIEL BUANDERIE	-41	913.66	-54	896.77	12 983.11	23.65
28154000 AMORT MAT. LAVERIE VAISSELLE	-8	340.39	-9	079.79	739.40	8.14
28155000 AMORT MATERIEL SECURITE	-10	423.79	-6	919.91	-3 503.88	-50.63
28157000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	-1	216.89	-1	966.51	749.62	38.12
28158000 AMORT MATERIEL ANIMATION	-5	872.23	-5	292.90	-579.33	-10.95
28181000 AMORT INST AGENC DIVERS	-82	517.54	-135	558.94	53 041.40	39.13
28181500 AMORT AGCT AMENAG DIV.UVA	-132	534.09	-131	478.41	-1 055.68	-0.80
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	-20	208.36	-54	308.43	34 100.07	62.79
28183000 AMORT MAT.BUREAU ET INFORMAT.	-79	214.72	-79	526.60	311.88	0.39
28184000 AMORT MOBILIER	-167	501.38	-184	560.55	17 059.17	9.24
28184200 AMORT MOBILIER SALLE A MANGER	-9	189.46	-15	693.83	6 504.37	41.45
28184300 AMORT MOBILIER COM.SERVICES	-1	375.67	-39	105.33	37 729.66	96.48
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>	3	880 427.42	1	445 561.14	2434866.28	168.44
23100000 IMMO.CORPORELLES EN COURS	3	864 638.11	1	445 561.14	2 419 076.97	167.35
23110000 TVX EN COURS SALLE FORMATION	15	789.31			15 789.31	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRETS	120 611.97		108 850.97		11 761.00	10.80
27480000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	120 611.97		108 850.97		11 761.00	10.80
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 934 470.70		3 423 853.21		2510617.49	73.33
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	36 885.34		14 137.32		22 748.02	160.91
41100000 RESIDENTS PAYANTS	85 628.98		57 125.35		28 503.63	49.90
41100200 RESIDENTS PENSIONS			2 198.92		-2 198.92	NS
49100000 PROV.CREANCES DOUTEUSES	-48 743.64		-45 186.95		-3 556.69	-7.87
AUTRES	2 903 317.66		4 271 382.80		-1368065.14	-32.03
40110000 FOURNISSEURS DEBITEURS	2 537.39		21 097.62		-18 560.23	-87.97
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	136.60				136.60	
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	100.00		9 600.00		-9 500.00	-98.96
43870000 ORGAN. SOC. - PDTS A RECEVOIR	3 500.00				3 500.00	
44110000 SUBVENT. INVESTISS.A RECEVOIR	2 689 429.80		2 590 000.00		99 429.80	3.84
46310000 RESIDENTS AIDE SOCIALE	182 636.15		126 003.92		56 632.23	44.94
46710300 FOYER JEAN MOULIN			10 254.84		-10 254.84	NS
46711000 CONGREGATION DES FRANCISCAINES			1 500 000.00		-1 500 000.00	NS
46720000 DEBITEURS DIVERS	12 000.00		12 000.00			
46730000 AVANCE CSE	9 553.50				9 553.50	
47200000 PASSAGE FRAIS ANNEXES	1 895.30		2 062.79		-167.49	-8.12
47800200 PASSAGE FORMATION	792.00		8 310.00		-7 518.00	-90.47
47800900 PASSAGE APA HORS DEP	736.92		2 308.47		-1 571.55	-68.08
49600000 PROVISIONS DEBITEURS DIVERS			-10 254.84		10 254.84	100.00
DISPONIBILITES	3 064 152.31		4 477 858.37		-1413706.06	-31.57
51000000 BNP PARIBAS	1 476 199.97		1 963 315.38		-487 115.41	-24.81
51200002 DEPOT A TERME 700 K€	700 000.00				700 000.00	
51200003 DEPOT A TERME BNP 600 K€	600 000.00				600 000.00	
51240000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	526.28		511.36		14.92	2.92
51300000 CAISSE EPARGNE	245 869.20		2 510 380.32		-2 264 511.12	-90.21
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	38 314.00				38 314.00	
53000000 CAISSE	3 242.86		3 651.31		-408.45	-11.19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	27 296.78		21 604.97		5 691.81	26.34
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	27 296.78		21 604.97		5 691.81	26.34
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 031 652.09		8 784 983.46		-2753331.37	-31.34
TOTAL GENERAL	11966122.79		12208836.67		-242 713.88	-1.99

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	147 407.72		147 407.72			
10210000 FDS PROPRES SANS DROIT REPRISE	147 407.72		147 407.72			
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	650 000.00		650 000.00			
10340000 AUTRES FP.AVEC DROIT REPRISE	650 000.00		650 000.00			
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1 164 907.00		920 071.89		244 835.11	26.61
10685212 EXCED.AFFECTES INVESTIS.SOIN	212 210.32		212 210.32			
10685510 EXCED.AFFECTES COUVERTURE BFR	175 694.12		175 694.12			
10685611 RESERVE COMPENS.DEFICITS HBG	224 386.89		179 551.78		44 835.11	24.97
10685612 RESERVE COMPENS.DEFICITS SOIN	54 672.76		54 672.76			
10685711 RESERVE COMPENS.CH.AMORT.EXPL.	497 942.91		297 942.91		200 000.00	67.13
REPORT A NOUVEAU	-274 089.00		-398 528.15		124 439.15	31.22
11590120 RAN DEFICITAIRE SOIN/DEPEND.	-163 722.93		-288 162.08		124 439.15	43.18
11591100 RAN CHARGES REJETEES	-110 366.07		-110 366.07			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	87 704.37		369 274.26		-281 569.89	-76.25
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	1 775 930.09		1 688 225.72		87 704.37	5.20
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	3 863 519.25		3 749 473.34		114 045.91	3.04
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	133 965.82		133 965.82			
13110000 SUBVENTION INVT PAI SEGR	40 826.00		40 826.00			
13110001 SUBVENTION INVT 2023	35 410.63				35 410.63	
13110002 SUBVENTION CARSAT	95 621.80				95 621.80	
13120000 SUBVENTION ARS PAI TRAVAUX	3 700 000.00		3 700 000.00			
13900000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	-129 574.67		-124 305.42		-5 269.25	-4.24
13910000 SUBVENTION INVT PAI SEGR	-5 865.53		-1 013.06		-4 852.47	NS
13910001 SUBVENTION INVT 2023	-5 766.76				-5 766.76	
13920000 SUBVENTION CARSAT	-1 098.04				-1 098.04	
TOTAL FONDS PROPRES	5 639 449.34		5 437 699.06		201 750.28	3.71
FONDS DEDIES	3 109 927.10		3 081 190.10		28 737.00	0.93
19210000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENT	18 722.00		22 566.98		-3 844.98	-17.04
19210001 FONDS DEDIES INVT TELEMEDECINE	875.15				875.15	
19220000 FONDS DEDIES EXPLOITATION			1 356.00		-1 356.00	NS
19220001 FONDS DEDIES EXPL.TEMPO SORTIE	58 351.41		52 140.12		6 211.29	11.91
19220003 FONDS DEDIES EXPLOITAT.CARSAT	3 808.00				3 808.00	
19230001 FONDS DEDIES QVT 2023	28 170.54				28 170.54	
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS D			5 127.00		-5 127.00	NS
19510000 FONDS DEDIES CONGREGATION-TVX	3 000 000.00		3 000 000.00			
TOTAL FONDS DEDIES	3 109 927.10		3 081 190.10		28 737.00	0.93
PROVISIONS POUR RISQUES	35 744.65		16 919.19		18 825.46	111.27
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES	35 744.65		16 919.19		18 825.46	111.27
PROVISIONS POUR CHARGES	241 652.29		230 635.09		11 017.20	4.78
15300000 PROVISIONS DEPART EN RETRAITE	241 652.29		230 635.09		11 017.20	4.78
TOTAL PROVISIONS	277 396.94		247 554.28		29 842.66	12.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	1 243	726.18	1 414	214.41	-170 488.23	-12.06
16440000 EMPRUNT CE 180000 €	11	155.36	24	003.29	-12 847.93	-53.53
16460000 EMPRUNT CE 200000 €	82	434.78	93	525.82	-11 091.04	-11.86
16470000 EMPRUNT CDC UNITÉ ALZHEIMER	1 146	558.70	1 293	150.42	-146 591.72	-11.34
16480000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	3	577.34	3	534.88	42.46	1.20
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	421	942.55	300	835.49	121 107.06	40.26
40100000 FOURNISSEURS	345	136.03	227	533.21	117 602.82	51.69
40810000 FACTURES A RECEVOIR	76	806.52	73	302.28	3 504.24	4.78
DETTES FISCALES ET SOCIALES	731	913.87	786	748.90	-54 835.03	-6.97
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES				55.39	-55.39	NS
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS		158.28			158.28	
42820000 DETTES PROVISION.CONGES PAYES	249	197.96	248	894.00	303.96	0.12
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	41	848.19	115	366.29	-73 518.10	-63.73
43100000 URSSAF	170	729.35	146	522.53	24 206.82	16.52
43721000 MUTUELLE OBLIGATOIRE	6	753.37	6	362.03	391.34	6.15
43730000 RETRAITE ARRCO	42	896.72	39	607.17	3 289.55	8.31
43731000 PREVOYANCE SHAM NON CCN (EMPLO				18 163.41	-18 163.41	NS
43733000 PREVOYANCE APICIL	30	924.16	2	106.42	28 817.74	NS
43780300 UNIFAF FORMATION CONTINUE	21	755.00	19	461.00	2 294.00	11.79
43780400 OEUVRES SOCIALES	9	469.69	8	558.10	911.59	10.65
43780500 FONCTIONNEMENT CE	1	514.22	1	369.29	144.93	10.58
43820000 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	124	598.98	124	447.00	151.98	0.12
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	19	488.49	43	257.58	-23 769.09	-54.95
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	4	927.14	5	493.77	-566.63	-10.31
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	7	652.32	7	084.92	567.40	8.01
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	426	193.93	862	691.46	-436 497.53	-50.60
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	426	193.93	862	691.46	-436 497.53	-50.60
AUTRES DETTES	115	572.88	77	902.97	37 669.91	48.35
41100200 RESIDENTS PENSIONS	1	569.66			1 569.66	
41110000 RESIDENTS PAYANTS CREDITEURS	40	847.22			40 847.22	
46330000 RESIDENTS ARGENT DE POCHE	71	745.00	75	911.97	-4 166.97	-5.49
47800700 PASSAGE APL	1	411.00	1	991.00	-580.00	-29.13
TOTAL DETTES	2 939	349.41	3 442	393.23	-503 043.82	-14.61
TOTAL GENERAL		11966122.79		12208836.67	-242 713.88	-1.99

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE</b>	8 202.14		8 053.64		148.50	1.84
70810000 REPAS DU PERSONNEL	5 237.34		3 994.87		1 242.47	31.10
70820000 REPAS	1 438.00		1 539.34		-101.34	-6.58
70823000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	1 526.80		2 519.43		-992.63	-39.40
<b>CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	6 462 650.82		6 354 886.07		107 764.75	1.70
73511000 DOTATION SOIN	2 600 729.48		2 612 611.22		-11 881.74	-0.45
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEM.	165 624.02		212 890.73		-47 266.71	-22.20
73521200 DOTATION DEPENDANCE	612 982.32		587 937.00		25 045.32	4.26
73522000 TARIF HBGT EHPAD AS DEPARTEM.	1 161 538.90		1 186 172.14		-24 633.24	-2.08
73522100 TARIF TEMPO AS	1 360.65		2 514.51		-1 153.86	-45.89
73522112 TARIF TEMPO AS DEPENDANCE	848.97		1 105.52		-256.55	-23.21
73522200 PART AFFÉRENTE DÉPENDANCE AS	2 109.40		1 805.22		304.18	16.85
73522400 SURCOUT-60 AS DEPARTEMENT	5 480.64		1 639.64		3 841.00	234.26
73531000 PART AFFÉRENTE HÉBERGEMENT RP	1 598 294.52		1 511 952.28		86 342.24	5.71
73532000 PART AFFÉRENTE DÉPENDANCE RP	143 864.49		129 354.48		14 510.01	11.22
73532100 PART AFFÉRENTE DÉPENDANCE	12 609.03		14 572.14		-1 963.11	-13.47
73532400 SURCOUT - 60 PAYANT	2 878.20		5 164.60		-2 286.40	-44.27
73535100 TARIF TEMPO PAYANT	11 961.42		19 948.34		-7 986.92	-40.04
73535200 HEBERGEMENT AJ USAGER	1 743.89		71.34		1 672.55	NS
74100000 SUBVENTION HEB.TEMPO SORTIE	42 033.00		52 253.00		-10 220.00	-19.56
74101000 SUBVENTION QVT	28 170.54				28 170.54	
74110000 SUBVENTION HALTE REPT	8 000.00				8 000.00	
74120000 SUBVENTION EXPLOITATION CARSAT	3 808.00				3 808.00	
74832300 SUBVENTIONS NOUVEAUX CONTRATS	8 838.35		14 893.91		-6 055.56	-40.66
74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE	6 000.00				6 000.00	
74880000 DOTATION UVPHA	43 775.00				43 775.00	
<b>CONTRIBUTIONS FINANCIERES</b>			3 000 000.00		-3000000.00	-100.00
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES			3 000 000.00		-3 000 000.00	NS
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS</b>	56 636.38		73 699.85		-17 063.47	-23.15
78150000 REPRISES PROVIS. POUR RISQUES	16 919.19		34 733.79		-17 814.60	-51.29
78174000 REPRISES CRÉANCES DOUTEUSES	34 637.98		20 772.38		13 865.60	66.75
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	5 079.21		18 193.68		-13 114.47	-72.08
<b>UTILISATIONS DES FONDS DEDIES</b>	46 274.54		40 012.90		6 261.64	15.65
78900000 UTILISATION FONDS DEDIES	46 274.54		40 012.90		6 261.64	15.65
<b>AUTRES PRODUITS</b>	278 033.59		270 573.35		7 460.24	2.76
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	27 183.69		25 225.69		1 958.00	7.76
75831100 RBT INDEMNITE JOURNAL. CPAM	228 723.29		201 933.01		26 790.28	13.27
75831200 RBT INDEMN JOURNAL. PREVOYANCE	22 126.61		43 414.65		-21 288.04	-49.03
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	6 851 797.47		9 747 225.81		-2895428.34	-29.71
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	1 779 537.75		1 667 246.24		112 291.51	6.74
60611000 EAU ASSAINISSEMENT	59 487.03		11 163.70		48 323.33	432.86
60612000 ELECTRICITE	200 226.85		152 648.60		47 578.25	31.17
60613000 GAZ	58 636.38		41 654.58		16 981.80	40.77
60613500 FUEL	8 042.00		3 780.00		4 262.00	112.75
60621000 CARBURANTS	2 779.56		2 655.94		123.62	4.65
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	57 380.36		60 583.72		-3 203.36	-5.29
60623000 FOURN PT MATERIEL OUTILLAGE	16 140.52		14 567.13		1 573.39	10.80
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	9 362.85		7 690.67		1 672.18	21.74

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60624100 FOURNITURES INFORMATIQUES		195.96			195.96	
60624200 FOURNITURES DE TELEPHONIE		2 207.46		2 666.83	-459.37	-17.23
60625000 ANIMATION		22 572.57		18 598.24	3 974.33	21.37
60626100 COUCHES,ALESES,PDTS ABSORBANTS		57 899.34		54 377.14	3 522.20	6.48
60626800 AUTRES FOURNITURES HOTELIERES		12 481.66		34 796.25	-22 314.59	-64.13
60630000 ALIMENTATION		235 554.67		231 673.96	3 880.71	1.68
60660000 FOURNITURES MEDICALES		65 539.20		85 105.61	-19 566.41	-22.99
60680000 MERCERIE LINGE DE MAISON		26.00		457.66	-431.66	-94.32
61110200 GLOBAL MEDECINS		54 173.82		56 169.34	-1 995.52	-3.55
61110300 KINE PEDICURE PODOLOGUE		78 259.18		47 670.94	30 588.24	64.17
61111000 EXAMENS DE BIOLOGIE		139.23		14 065.96	-13 926.73	-99.01
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES		80 000.00		89 321.04	-9 321.04	-10.44
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES				118 660.11	-118 660.11	NS
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		121 962.56			121 962.56	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		30 084.80		26 428.72	3 656.08	13.83
61352000 LOCATION MATERIEL MEDICAL		14 472.56			14 472.56	
61357000 LOCATION MATERIEL MEDICAL				18 261.61	-18 261.61	NS
61500000 ENTRETIEN REPAR. BIENS IMMOB.		61 047.40		55 348.00	5 699.40	10.30
61550000 ENTR.REPARATIONS BIENS IMMOB.		7 100.21		2 571.60	4 528.61	176.10
61552000 ENTRETIEN-REPAR. MAT.TRANSPORT		1 027.14		904.41	122.73	13.57
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE		59 799.63		72 844.43	-13 044.80	-17.91
61600000 PRIMES ASSURANCES		24 615.00		24 836.87	-221.87	-0.89
61820000 DOCUMENTATION		2 658.59		2 070.69	587.90	28.39
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLI		274 055.29		248 005.58	26 049.71	10.50
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE		14 725.44		15 042.00	-316.56	-2.10
62261000 HONORAIRES AVOCATS		26 629.34		19 257.96	7 371.38	38.28
62262000 HONORAIRES DIVERS		32 583.13		32 801.20	-218.07	-0.66
62263000 HONORAIRES COMMIS.AUX COMPTES		11 634.40		10 623.88	1 010.52	9.51
62270000 FRAIS D'ACTES				27.60	-27.60	NS
62341000 CADEAUX		1 190.87		1 115.19	75.68	6.79
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO		2 166.59		2 402.12	-235.53	-9.81
62560000 MISSIONS - RECEPTIONS				780.25	-780.25	NS
62600000 FRAIS TELEPHONES		6 545.17		8 783.18	-2 238.01	-25.48
62610000 FRAIS POSTAUX		5 685.13		4 618.02	1 067.11	23.11
62700000 SERVICES BANCAIRES		2 626.11		3 078.42	-452.31	-14.69
62810000 COTISATIONS		5 265.16		4 800.15	465.01	9.69
62811000 BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR RLD		52 397.94		64 182.75	-11 784.81	-18.36
62880000 ENLEVEMENTS DECHETS MEDICAUX		160.65		154.19	6.46	4.19
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		<b>304 737.34</b>		<b>256 158.95</b>	<b>48 578.39</b>	<b>18.96</b>
63110000 TAXES/SALAIRES		235 877.40		221 948.92	13 928.48	6.28
63330000 PARTICIPAT. EMPLOYEURS FORMAT.		60 949.06		56 599.60	4 349.46	7.68
63512000 ENLEV.ORDURES MENAGERES		6 279.88		6 031.43	248.45	4.12
63580000 TAXES FONCIERES		1 631.00		1 579.00	52.00	3.29
63581000 AUTRES DROITS				-30 000.00	30 000.00	100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>		<b>3 075 236.74</b>		<b>3 009 479.71</b>	<b>65 757.03</b>	<b>2.18</b>
64111000 REMUNERATION PRINCIPALE		2 566 371.63		2 357 743.81	208 627.82	8.85
64112000 IJ SS NETTES		217 015.88		214 237.01	2 778.87	1.30
64116000 INDEMNITES PREAVIS-LICENCIEM.		84 312.67		45 352.92	38 959.75	85.90
64118000 SALAIRES A REGULARISER				4 250.00	-4 250.00	NS
64118200 INDEMNITES A VERSER		-12 748.56		12 748.56	-25 497.12	NS
64120000 PROVISIONS CONGES PAYES		303.96		16 618.00	-16 314.04	-98.17
64130000 PRIME PPV		20 806.12			20 806.12	
64160000 PRIME SEGR		259 944.58		255 911.68	4 032.90	1.58



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
64188000 PRIMES/SALAIRES A VERSER	-60	769.54	102	617.73	-163 387.27	NS
<b>CHARGES SOCIALES</b>	1	144 487.64	1	063 841.94	80 645.70	7.58
64511000 URSSAF	901	890.20	788	905.37	112 984.83	14.32
64511300 URSSAF ALLEGEMENT	-79	142.26	-87	853.13	8 710.87	9.92
64512000 COTISATIONS AUX MUTUELLES.	14	189.44	12	446.18	1 743.26	14.01
64513000 RETRAITE	197	194.93	178	347.24	18 847.69	10.57
64518000 PREVOYANCE NON CADRES	68	865.04	57	781.64	11 083.40	19.18
64518100 PREVOYANCE CADRES	7	301.28	4	295.77	3 005.51	69.96
64520000 PROV.CHARGES CGS PAYES		151.98	8	309.00	-8 157.02	-98.17
64580000 PROV.CHARG./REMUNERAT.A VERSER	-5	418.00	5	418.00	-10 836.00	NS
64710000 MEDECINE DU TRAVAIL	12	852.00	11	890.80	961.20	8.08
64784000 OEUVRES SOCIALES	40	937.12	37	898.49	3 038.63	8.02
64870000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	4	017.00	6	948.00	-2 931.00	-42.18
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-18	351.09	39	454.58	-57 805.67	NS
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	269	260.69	237	071.75	32 188.94	13.58
68110000 DOT.AMORTISSEMENTS HEBERG	228	831.76	208	752.47	20 079.29	9.62
68111000 DOT.AMORTISSEMENTS F.SOINS	40	428.93	28	319.28	12 109.65	42.76
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	74	701.68	24	730.08	49 971.60	202.07
68150000 DOTAT.PROV. RISQUES ET CHARGES	46	761.85			46 761.85	
68174000 PROV.CREANCES DOUTEUSES	27	939.83	24	730.08	3 209.75	12.98
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>	75	011.54	3	052 253.00	-2977241.46	-97.54
68921000 REPORT FDS DEDIES INVT ESSMS	1	000.00	3	000 000.00	-2 999 000.00	-99.97
68922000 REPORT FDS DEDIES EXPL.ESSMS	74	011.54	52	253.00	21 758.54	41.64
<b>AUTRES CHARGES</b>	38	568.02	24	197.97	14 370.05	59.39
65100000 DROITS D'AUTEURS	1	591.29	1	359.00	232.29	17.09
65400000 PERTES CREANCES IRRECOURVABLES	35	074.38	21	723.88	13 350.50	61.46
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION	1	902.35	1	115.09	787.26	70.60
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	6	761 541.40	9	334 979.64	-2573438.24	-27.57
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	90	256.07	412	246.17	-321 990.10	-78.11
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	41	264.59		6.93	41 257.66	NS
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	41	264.59		6.93	41 257.66	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	41	264.59		6.93	41 257.66	NS
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	49	190.72	45	219.27	3 971.45	8.78
66100000 INTERETS DES EMPRUNTS	49	190.72	45	219.27	3 971.45	8.78
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	49	190.72	45	219.27	3 971.45	8.78
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	-7	926.13	-45	212.34	37 286.21	82.47
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	82	329.94	367	033.83	-284 703.89	-77.57
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	1	000.00		10.02	989.98	NS
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉ	1	000.00		10.02	989.98	NS

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	16 986.52	6 282.31	10 704.21	170.39
77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	16 986.52	6 282.31	10 704.21	170.39
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17 986.52	6 292.33	11 694.19	185.85
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	12 612.09	4 051.90	8 560.19	211.26
67120000 PENALITES	68.00		68.00	
67180000 AUTRES CHARGES EXC./OP.GESTION	12 544.09	4 051.90	8 492.19	209.59
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 612.09	4 051.90	8 560.19	211.26
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 374.43	2 240.43	3 134.00	139.88
TOTAL DES PRODUITS	6 911 048.58	9 753 525.07	-2842476.49	-29.14
TOTAL DES CHARGES	6 823 344.21	9 384 250.81	-2560906.60	-27.29
EXCEDENT OU DEFICIT	87 704.37	369 274.26	-281 569.89	-76.25