

Comptes Annuels

ASSOCIATION FOYER SAINTE AMELIE

34 Rue du Général Montbrun

34510 FLORENSAC

Bilan du 01/01/2023 au 31/12/2023

Durée 12 mois

No SIRET 77599739800018

Code NAF 8710A

Document établi par :

MEDIT.EC LR

260 Rue du Puech Radier

34970 LATTES

Tel. 0467663734

Fax.

Siret 51887938200027

Cabinet d'expertise comptable

MEDIT.EC LR

260, Rue du Puech Radier

34970 - LATTES

Tél. : 04.67.66.37.34

Siret : 518 879 382 00027

Code APE : 6920Z

A

A T T E S T A T I O N



d'Expert comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'*association Foyer Sainte-Amélie* pour l'exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 25 mars 1997, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels de l'association. Les résultats par section, hébergement, dépendance et soins, sont déterminés par la Direction de l'établissement (se reporter au compte administratif déposé à l'A.R.S. et au Conseil Départemental).

Les comptes annuels de l'association, ci-joints, qui comportent **18** pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	3 241 670 €
Total des produits d'exploitation	1 840 626 €
Résultat net comptable (excédent)	4 802.74 €

Fait à Lattes

Le 07/05/2024

P/ LA SARL MEDIT.EC LR
L'expert-comptable inscrit,

JP JAGER



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		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	18 876	16 354	2 522	2 844
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	72 386	8 679	63 707	64 826
	Constructions	4 073 242	2 476 621	1 596 621	1 707 668
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	126 938	107 664	19 273	22 778
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	174 183	150 663	23 520	1 664
	Immobilisations corporelles en cours	13 987		13 987	13 987
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations	203 420		203 420	300 440
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	4 683 032	2 759 982	1 923 050	2 114 208
COMPTES DE REGULARISATION	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	59 058		59 058	51 766
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				1 378
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	448 415		448 415	263 967
TOTAL ACTIF (I à V)	DISPONIBILITES	807 510		807 510	757 259
	Charges constatées d'avance	3 637		3 637	3 834
	TOTAL (II)	1 318 620		1 318 620	1 078 204
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	6 001 652	2 759 982	3 241 670	3 192 412

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	345 963	345 963
	Fonds propres complémentaires	252 547	252 547
	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	288 983	288 983
	Autres		
	Report à nouveau	91 660	92 320
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(29 930)	2 005
	Excédent ou déficit de l'exercice	4 803	(32 595)
	Total des fonds propres (situation nette)	954 026	949 223
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	162 136	170 349
	Provisions réglementées	187 483	167 483
	Total des autres fonds propres	349 619	337 832
	Total des fonds propres	1 303 645	1 287 055
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	132 792	128 610
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	132 792	128 610
Provisions	Provisions pour risques	164 352	164 352
	Provisions pour charges	121 908	160 877
	Total des provisions	286 260	325 229
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	960 631	992 515
	Emprunts et dettes financières divers	200	200
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 371	41 284
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 516	30 370
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	428 294	364 628
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 267
	Autres dettes	24 213	16 505
	Produits constatés d'avance	4 750	4 750
	Total des dettes	1 518 974	1 451 519
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 241 670	3 192 412
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 802,74	(32 594,65)
(1) Dont à moins d'un an		528 142	455 981
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	14	16
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	786 331	741 460
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	991 609	894 661
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 000	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 969	
	Utilisations des fonds dédiés	7 144	5 171
	Autres produits	16 560	6 326
Total des produits d'exploitation		1 841 626	1 647 634
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	239 560	223 500
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	90 855	75 925
	Salaires et traitements	947 472	859 521
	Charges sociales	376 262	325 848
	Dotation aux amortissements et dépréciations	132 337	126 366
	Dotation aux provisions		4 415
	Reports en fonds dédiés	11 326	11 958
	Autres charges	459	4 708
Total des charges d'exploitation		1 798 272	1 632 240
RESULTAT D'EXPLOITATION		43 354	15 395

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		43 354	15 395
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	10 347	3 010
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 347	3 010
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	37 277	22 998
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		37 277	22 998
RESULTAT FINANCIER		(26 930)	(19 987)
RESULTAT COURANT avant impôts		16 424	(4 593)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 536	413
	Sur opérations en capital	8 213	7 755
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 749	8 168
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 000	36 000
	Total des charges exceptionnelles	20 000	36 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 251)	(27 832)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 370	170
TOTAL DES PRODUITS		1 861 722	1 658 813
TOTAL DES CHARGES		1 856 919	1 691 407
EXCEDENT ou DEFICIT		4 803	(32 595)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		30 000	30 000
Bénévolat			
TOTAL		30 000	30 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		30 000	30 000
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		30 000	30 000

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	17 196		1 680			18 876
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 196		1 680			18 876
CORPORELLES	Terrains	72 386					72 386
	Constructions sur sol propre	198 827					198 827
	sur sol d'autrui	1 312 154					1 312 154
	instal. agencet aménagement	2 551 841		10 420			2 562 261
	Instal technique, matériel outillage industriels	125 404		1 534			126 938
	Instal., agencement, aménagement divers	54 564		24 566			79 130
	Matériel de transport	26 770					26 770
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 283					68 283
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	13 987					13 987
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 424 216		36 520			4 460 736
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	300 440		2 989		100 010	203 420
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300 440		2 989		100 010	203 420
TOTAL		4 741 853		41 189		100 010	4 683 032

Amortissements

Etat exprimé en euros

		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	14 353	2 002		16 354
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 353	2 002		16 354
CORPORELLES	Terrains	7 560	1 119		8 679
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	389 802	41 591		431 393
	instal. agencement aménagement	1 965 352	79 875		2 045 228
	Instal technique, matériel outillage industriels	102 625	5 039		107 664
	Autres instal., agencement, aménagement divers	54 564	2 147		56 710
	Matériel de transport	26 770			26 770
	Matériel de bureau, mobilier	66 619	564		67 183
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 613 292	130 336		2 743 627
TOTAL		2 627 644	132 337		2 759 982

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Couverture du besoin en fonds de roulement	20 977			20 977
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	87 000	20 000		107 000
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Réserves des plus-values nette d'actif	59 506			59 506
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	167 483	20 000		187 483
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	164 352			164 352
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	160 877		38 969	121 908
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	325 229		38 969	286 260
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		492 712	20 000	38 969	473 743
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 000	38 969	

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	203 420		203 420
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	59 058	59 058	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	3 637	3 637	
	TOTAL DES CREANCES	266 115	62 695	203 420
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	960 631	34 370	149 279	776 981
	Emprunts et dettes financières divers	200			200
	Fournisseurs et comptes rattachés	36 516	36 516		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	237 827	237 827		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 096	132 096		
	Impôts sur les bénéfices	1 370	1 370		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	57 001	57 001		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	24 213	24 213		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 750	4 750		
	TOTAL DES DETTES	1 454 603	528 142	149 279	777 181
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 266			
	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
598 510				598 510
288 983				288 983
92 320	(660)			91 660
2 005	(31 934)			(29 930)
(32 595)	32 595	4 803		4 803
949 223		4 803		954 026
170 349			8 213	162 136
167 483		20 000		187 483
1 287 055		24 803	8 213	1 303 645

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
CLAPET ANTI RETOUR AFFECTE F	112 654		4 670			107 984	
CNR SUR SOUTIEN A L'INVESTIS	15 956		2 474			13 482	
CNR S/DGF 2023					11 326	11 326	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	128 610		7 144		11 326	132 792	

--

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	HEB	DEP	SOINS	GESTION PROP		
Résultat comptable (a)	4 803	(47 203)	(14 977)	64 618	2 365		
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	4 803	(47 203)	(14 977)	64 618	2 365		
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ - 38 969	+ - 21 434	+ - 11 690	+ - 5 845	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	(34 166)	(68 637)	(26 667)	58 773	2 365		

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Page 12

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

- Règles générales
- Calcul des amortissements et provisions
- Informations complémentaires pour donner l'image fidèle
- Changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice
- Changement de méthode de présentation au cours de l'exercice
- Dispositions particulières

2 - COMPLÉMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Produits Voir bilan

20. Analyse des résultats administratifs	<i>Voir compte administratif</i>		
21. État de l'actif immobilisé			X
22. État des amortissements			X
23. État des provisions			X
24. État des échéances des créances et des dettes			X
25. Tableau de suivi des fonds associatifs			X
26. Tableau de suivi des fonds dédiés			X
27. Tableau de passage du résultat comptable au résultat administratif			X
28. Engagements financiers et autres informations :	Produits	N.S.	N.A.
281. Crédit bail			X
282. Engagements financiers reçus	X		
283. Dettes garanties par des sûretés réelles			X
284. Effectif en fin d'exercice	X		
285. Rémunération des dirigeants	X		
286. Activités réglementées	X		
287. Bail à construction	X		
288. Engagements en terme d'I.F.C.	X		
30. Informations et commentaires sur :		N.S.	N.A.
291. Concours publics et subventions octroyés	X		
292. Produits à recevoir	X		
293. Charges à payer	X		
294. Charges et produits constatés d'avance	X		
295. Charges et les produits exceptionnels	X		

*** Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité**

Plusieurs étapes jalonnent la vie de l'établissement :

En 1971, création d'une Maison de Retraite pour des personnes ayant exercé des années au sein de l'église catholique (21 juillet 1971).

En 1982, la taille de l'établissement est élargie à 25 lits et une subvention est accordée par la DDASS.

Au fil du temps, des aménagements internes ont porté la taille de l'établissement à 35 lits et en 2007, le statut d'E.H.P.A.D. a été conféré à l'établissement lors de la signature de la première convention Tripartite.

L'établissement a créé une extension et rénové l'ancien bâtiment pour se mettre aux normes.

L'intégralité de la mise aux normes a été achevée fin 2016.

Dans le même sens, l'extension construite a permis de conserver la capacité antérieure et la création de locaux communs pour les activités des résidents.

Après cette phase significative d'amélioration des conditions d'existence des résidents au sein de l'établissement, le Conseil d'administration de l'association étudie la faisabilité d'une nouvelle extension de la capacité de l'EHPAD. A ce jour, seule une extension architecturale a été entérinée par les autorités de tarification (cf. PPI validé le 28/09/2022).

*** Principales données financières**

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023** est de **3 241 670 €**.

Le compte de résultat de l'exercice dégage un résultat excédentaire de **+4 802.74 €**.

Lire le tableau de passage pour les résultats comptables et administratifs par section

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de l'association.

*** Faits caractéristiques de l'exercice**

- La délibération de l'assemblée départementale en date du 16/12/2022 a fixé l'objectif d'évolution globale des dépenses (OED) à périmètre d'activité constante, hors affectation de résultat et mesures nouvelles, pour le secteur de l'hébergement des personnes âgées à **4,50%** au titre de l'exercice 2023,
- Pour rappel, un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens a été signé le 25/08/2022,
- Obtention de 12 300 € de crédits non reconductibles (fléchés sur de l'investissement),
- Après trois années très perturbées par la crise sanitaire le taux d'occupation s'améliore,
- La mise à jour de la provision pour indemnités de fin de carrière (IFC) favorise la présentation du résultat comptable en équilibre à +4 802.74 €,
- Le résultat administratif demeure encore cette année déficitaire de 36 531 € pour la gestion contrôlée, après retraitement de la reprise de provision IFC non financée en amont,
- Se reporter également au rapport d'activité pour d'autres éléments d'information.

*** Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

L'entrée en vigueur de la Loi 2024-364 du 22 avril 2024 réformant les règles d'acquisition des congés payés. L'incidence de cette réforme a été prise en compte dans la présentation de ces comptes annuels.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***Règles générales***

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

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

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

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

. Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

. Bâtiments sur sol d'autrui	50 ans
. I.G.A.A. des constructions	5 à 30 ans
. Installations techniques, matériels et outillages	1 à 10 ans
. I.G.A.A. divers	5 à 10 ans
. Matériel de transport	5 ans
. Matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
. Mobilier	5 à 10 ans

. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

. Stocks

Non applicable car non significatif.

. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

. Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

- la réserve de trésorerie pour	20 977 €
- les différences sur réalisation d'actifs pour	59 506 €
- les provisions pour renouv. d'immo. pour	107 000 €

Avec une dotation de 20 000 € au cours de l'exercice

. Fonds dédiés : 132 792 € après une reprise de 7 144 € et un report de 11 326 €

Les fonds dédiés figurant au bilan trouvent leur origine dans le versement par l'ARS :

- du clapet anti-retour. Ces fonds ont vocation à financer la rénovation des bâtiments, ils seront repris au même rythme que les dotations aux amortissements des travaux qu'ils financent et en couverture des éventuels dépassements constatés sur le groupe III pour les postes amortissements et intérêts de l'emprunt PLS,
- de crédits non reconductibles alloués dans le cadre de l'aide à l'investissement.

. Changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

. Changement de méthode de présentation au cours de l'exercice

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

. Dispositions particulières

Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- * du règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général,
- * de l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux,
- * du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- * du règlement ANC n°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.

Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations et, notamment en ce qui concerne :

- . l'application du prorata temporis pour l'amortissement des immobilisations

méthode retenue: Prorata temporis

- . la comptabilisation des intérêts courus sur emprunts

méthode retenue: I.C.N.E. calculés pour les intérêts du P.L.S.

- . la comptabilisation des dettes pour congés payés et des charges sociales afférentes

méthode retenue: Comptabilisation sur les dossiers des différentes sections et correction dans le CA

28. Engagements financiers et autres informations**281. Crédit bail**

non applicable

282. Engagements financiers reçus

L'association a souscrit un prêt logement social (PLS) de 1 242 700 € auprès du CFF sur une durée de 32 ans dont 30 ans d'amortissement. Le taux est indexé sur le livret A, soit un taux actuel de 4.07%.

Le Conseil Départemental garantit le prêt à hauteur de 75% et la Communauté d'agglomération Hérault Méditerranée à hauteur de 25%.

Le déblocage du prêt était effectif à la date du 25/09/2013.

Capital restant dû au 31/12/2023 = **954 254 €**

283. Dettes garanties par des sûretés réelles

non applicable

284. Effectif de l'association au 31 décembre 2023

Selon le code de la sécurité sociale : **24.11** ETP sur la période de fin

285. Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'administration sont bénévoles.

La Directrice salariée de l'E.H.P.A.D. est rémunérée selon les dispositions prévues par la Convention collective du 31 octobre 1951 applicable au secteur d'activité.

286. Activités réglementées

Le compte de résultat de l'association recouvre des activités réglementées.

Les comptes des activités réglementées sont soumis au contrôle et à l'approbation des autorités de tarification (C.D. et ARS). Ainsi, le résultat de cette activité est transféré au cours de l'exercice suivant sa réalisation, en " résultat sous contrôle des tiers financeurs ".

Par la suite et en fonction des résultats du contrôle des dites autorités, ces résultats sous contrôle donnent lieu à une écriture d'affectation définitive (par exemple : report sur exercices ultérieurs de l'activité réglementée, imputation sur le report à nouveau de la gestion libre, intégration en réserve).

En tout état de cause, le résultat de l'activité réglementée d'un exercice n'est jamais définitivement à charge ou acquis (selon qu'il s'agisse d'un déficit ou d'un excédent) à l'association. Il le devient le cas échéant au moment du retour des autorités sur les dits comptes (après un délai généralement de deux exercices).

A noter que de nouvelles dispositions comptables sont intervenues durant l'exercice 2007 (Avis CNC) prévoyant notamment la production en annexe des comptes des entités exploitant des Etablissements Sociaux et Médicaux sociaux :

- de la décomposition des résultats de chaque exercice entre les activités réglementées et les autres activités,

- d'un " tableau de passage " (Cf. Annexe page 10) entre le résultat des activités réglementées au sens des présents comptes sociaux (normes comptables PCG 1999) d'une part, et au sens de la comptabilité budgétaire, d'autre part, (Instruction M22, référentiel comptable budgétaire utilisé pour la production des budgets et l'établissement des comptes administratifs).

287. Bail à construction

Le bail à construction est consenti et accepté moyennant un loyer annuel de 30 000 € que le preneur s'oblige à payer au terme dudit bail, en une seule fois, au bailleur, soit le 12 avril 2052, pour un montant total de 1 200 000 €, et ce sans intérêts.

D'un commun accord entre les parties, le montant total de ce loyer, soit la somme de 1 200 000 € se compensera avec pareille somme de 1 200 000 €, formant le montant de l'indemnité qui sera alors due par le bailleur au preneur.

288. Engagements en terme d'indemnités de fin de carrière

Les engagements en terme d'indemnité de fin de carrière figurant au bilan sont évalués à 121 908 €.

Compte tenu des paramètres et hypothèses retenus suivants :

- Paramètres économiques :

- .. L'augmentation annuelle des salaires est :

- .. 1.50% Constant pour la catégorie Cadres

- .. 1.50% Constant pour la catégorie Non cadres

- .. Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2.50%

Ce taux d'actualisation est dérogatoire à celui pratiqué actuellement (autour de 3.70%) dans la mesure où l'association n'externalise pas son passif social. L'augmentation des taux n'a donc que très peu d'incidence sur le montant de ses engagements.

- Paramètres sociaux :

- .. Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- .. 62 ans pour la catégorie Cadres

- .. 62 ans pour la catégorie Non cadres

- .. Le départ interviendra à l'initiative du salarié.

- Paramètres sociaux (suite) :

- .. Le taux de rotation retenu en 2023 est :

- .. 0 % constant pour la catégorie Cadres

- .. 2 % constant pour la catégorie Non cadres

- Paramètres sociaux (suite) :

- .. Le taux de cotisations sociales patronales est :

- .. 47.50 % pour la catégorie Cadres

- .. 47.50 % pour la catégorie Non cadres

- ..

- Paramètres techniques :

- .. L'année des calculs retenue est 2023.

- .. La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE

- .. La méthode de calcul retenue est la méthode prospective.

La provision constituée au 31/12/2023 s'élève à 121 908 € compte tenu d'un taux moyen de cotisations sociales de 47.50% et de la conservation d'une somme de 30 000 € pour l'indemnité non versée au départ de l'ancienne Directrice (Cf. litige en cours, somme complétée également par une provision pour risques). La reprise de provision de l'exercice s'élève à 38 969 €.

29. Informations et commentaires sur :**291. Concours publics et subventions octroyés au cours de l'exercice**

<u>31/12/2023</u>	UE	ETAT	DEP.	CAF	Montant oct. ex.
Concours publics et subventions					
Concours publics		722 526	269 083		991 609
Subventions d'exploitation					0
Subventions d'investissement					0
TOTAL	0	722 526	269 083	0	991 609

292. Produits et avoir à recevoir**Montants TTC***Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan*

Immobilisations financières

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances

Créances clients et comptes rattachés

0 €

Autres créances

0 €

Valeurs mobilières de placement

4 460 €

Disponibilités

0 €

Total :**4 460 €****293. Charges à payer et avoirs à établir***Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan*

Emprunts obligataires convertibles

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

6 377 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

14 700 €

Dettes fiscales et sociales

177 561 €

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

0 €

Autres dettes

0 €

Total :**198 638 €****294. Charges et produits constatés d'avance****Charges****Produits**

Charges / Produits d'exploitation

3 637 €

4 750 €

Charges / Produits financiers

Charges / Produits exceptionnels

Total :**3 637 €****4 750 €****295. Charges et produits exceptionnels**

Pénalités de retard

0 €

Valeur nette comptable des immobilisations

0 €

Dotation aux provisions réglementées

0 €

Dons et libéralités

1 000 €

Régularisations diverses

1 536 €

Quote-part de subvention virée au C.R.

8 213 €

Total :**0 €****10 749 €**

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	1 923 050	59,32	2 114 208	66,23	(191 158)	-9,04
Concessions brevets et droits similaires	2 522	0,08	2 844	0,09	(322)	-11,31
IMMOB. INCORP. LOGICIELS	18 876	0,58	17 196	0,54	1 680	9,77
AMORT. IMMOB. INCORPORELLES	(16 354)	-0,50	(14 353)	-0,45	(2 002)	-13,95
Terrains	63 707	1,97	64 826	2,03	(1 119)	-1,73
TERRAINS	50 000	1,54	50 000	1,57		
IGAA DES JARDINS	22 386	0,69	22 386	0,70		
AMORT IGAA DES TERRAINS	(8 679)	-0,27	(7 560)	-0,24	(1 119)	-14,81
Constructions	1 596 621	49,25	1 707 668	53,49	(111 047)	-6,50
IMMEUBLE BERTRAND	198 827	6,13	198 827	6,23		
BATIMENT	1 312 154	40,48	1 312 154	41,10		
I.G.A.A. DES CONSTRUCTIONS	53 102	1,64	42 682	1,34	10 420	24,41
I.G.A.A. MATERIEL ELECTRIQUE	571 309	17,62	571 309	17,90		
I.G.A.A. CHAUFFAGE	149 161	4,60	149 161	4,67		
I.G.A.A. ASCENCEURS	90 642	2,80	90 642	2,84		
I.G.A.A. AUTRES	631 475	19,48	631 475	19,78		
I.G.A.A. DES CONSTRUCTIONS	1 066 573	32,90	1 066 573	33,41		
AMORT CONSTRUCTION EXTENSION	(431 393)	-13,31	(389 802)	-12,21	(41 591)	-10,67
AMORT.IGAA CONSTRUCTIONS	(43 442)	-1,34	(42 294)	-1,32	(1 148)	-2,71
AMORT. IGAA MAT. ELECTRIQUE	(438 685)	-13,53	(419 127)	-13,13	(19 558)	-4,67
AMORT. I.G.A.A. AUTRES	(330 184)	-10,19	(301 917)	-9,46	(28 266)	-9,36
AMORT. IGAA INST ALL. CHAUFFAGE	(131 875)	-4,07	(126 892)	-3,97	(4 982)	-3,93
AMORT. IGAA ASCENCEURS	(90 642)	-2,80	(90 642)	-2,84		
AMORT. IGAA CONSTRUCTIONS	(1 010 400)	-31,17	(984 479)	-30,84	(25 921)	-2,63
Installations techniques, matériel et outillage	19 273	0,59	22 778	0,71	(3 505)	-15,39
MATERIEL DIVERS	4 740	0,15	4 740	0,15		
MATERIEL HEBERGEMENT	18 111	0,56	18 111	0,57		
MATERIEL BUANDERIE	29 190	0,90	29 190	0,91		
MATERIEL CUISINE	61 407	1,89	59 873	1,88	1 534	2,56
MATERIEL CURE MEDICALE	9 231	0,28	9 231	0,29		
OUTILLAGE DIVERS	4 259	0,13	4 259	0,13		
AMORT MATERIEL DIVERS	(4 740)	-0,15	(4 740)	-0,15		
AMORT. MATERIEL HEBERGEMENT	(14 282)	-0,44	(12 935)	-0,41	(1 347)	-10,41
AMORT. MATERIEL BUANDERIE	(27 946)	-0,86	(27 439)	-0,86	(507)	-1,85
AMORT. MATERIEL CUISINE	(50 840)	-1,57	(48 787)	-1,53	(2 053)	-4,21
AMORT. MATERIEL CURE MEDICALE	(6 480)	-0,20	(5 680)	-0,18	(800)	-14,09
AMORT. OUTILLAGE DIVERS	(3 377)	-0,10	(3 045)	-0,10	(332)	-10,89
Autres immobilisations corporelles	23 520	0,73	1 664	0,05	21 855	N/S
I.G.A.A. DIVERS	79 130	2,44	54 564	1,71	24 566	45,02
MATERIEL TRANSPORT	26 770	0,83	26 770	0,84		
MATERIEL - MOBILIER BUREAU	22 455	0,69	22 455	0,70		
MOBILIER INTERNAT	45 828	1,41	45 828	1,44		
AMORT. IGAA DIVERS	(56 710)	-1,75	(54 564)	-1,71	(2 147)	-3,93
AMORT. MATERIEL TRANSPORT	(26 770)	-0,83	(26 770)	-0,84		
AMORT. MAT. MOB. BUREAU	(21 357)	-0,66	(20 793)	-0,65	(564)	-2,71
AMORT. MOBILIER INTERNAT	(45 826)	-1,41	(45 826)	-1,44		
Immobilisations corporelles en cours	13 987	0,43	13 987	0,44		
IMMOBILISATIONS EN COURS	13 987	0,43	13 987	0,44		
Créances rattachées à des participations	203 420	6,28	300 440	9,41	(97 021)	-32,29
PART S SOCIALES CREDIT COOP 15	203 420	6,28	300 440	9,41	(97 021)	-32,29
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 318 620	40,68	1 078 204	33,77	240 416	22,30

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	59 058	1,82	51 766	1,62	7 292	14,09
CREANCES PRIX DE JOURNE RESIDENTS	59 058	1,82	51 766	1,62	7 292	14,09
Autres créances			1 378	0,04	(1 378)	-100,00
PENSIONNAIRES ARGENT DE POCHE			1 378	0,04	(1 378)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	448 415	13,83	263 967	8,27	184 448	69,88
VALEURS MOBILIERS PLAC. SICAV	15 028	0,46	15 033	0,47	(6)	-0,04
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	248 927	7,68	248 934	7,80	(7)	
COMPTES A TERME C/COOP	180 000	5,55			180 000	
ICNE S/CAT	4 460	0,14			4 460	
Disponibilités	807 510	24,91	757 259	23,72	50 250	6,64
BANQUE CREDIT COOPERATIF.	619 126	19,10	491 568	15,40	127 558	25,95
CAISSE D'EPARGNE	608	0,02	970	0,03	(361)	-37,28
LIVRET DE CAISSE D'EPARGNE	2 187	0,07	82 171	2,57	(79 984)	-97,34
LIVRET DE CAISSE D'EPARGNE	82 656	2,55	80 313	2,52	2 342	2,92
CREDIT COOP CSL 3891 853	101 712	3,14	101 181	3,17	531	0,53
CAISSE	1 221	0,04	1 057	0,03	164	15,50
Charges constatées d'avance	3 637	0,11	3 834	0,12	(197)	-5,13
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 637	0,11	3 834	0,12	(197)	-5,13
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 241 670	100,00	3 192 412	100,00	49 258	1,54

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Total des fonds propres	1 303 645	40,22	1 287 055	40,32	16 590	1,29
Total des fonds propres (situation nette)	954 026	29,43	949 223	29,73	4 803	0,51
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	345 963	10,67	345 963	10,84		
PREMIERE SITUATION NETTE ET ABLIE	345 963	10,67	345 963	10,84		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	252 547	7,79	252 547	7,91		
AUT. FONDS PROPRES SANS DROIT DE REP.	252 547	7,79	252 547	7,91		
Réserves pour projet de l'entité	288 983	8,91	288 983	9,05		
EXCEDENT S AFF. A L'INVEST. HEB.	103 986	3,21	103 986	3,26		
EXCEDENT S AFF. A L'INVEST. SOINS	117 680	3,63	117 680	3,69		
EXCEDENT S AFF. A LA COUV. DU BFR	28 444	0,88	28 444	0,89		
RESERVE DE COMP. DES DEFICITS H+D	38 873	1,20	38 873	1,22		
Report à nouveau	91 660	2,83	92 320	2,89	(660)	-0,72
RAN ACTIVITE ESMS HORS GEST. CONT.	113 559	3,50	113 559	3,56		
REPORT A NOUVEAU SIEGE	(20 215)	-0,62	(19 555)	-0,61	(660)	-3,38
RAN ESMS HORS GEST. CONT.	(1 684)	-0,05	(1 684)	-0,05		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 803	0,15	(32 595)	-1,02	37 397	114,73
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(29 930)	-0,92	2 005	0,06	(31 934)	N/S
RAN GEST. CONTROLEE SECTION HEB	38 822	1,20	38 822	1,22		
RAN GEST. CONT. SECT. SOINS & DEP.	297 902	9,19	297 902	9,33		
RAN GEST. CONT. SECTION HEB.	(38 884)	-1,20	(38 884)	-1,22		
RAN EHPAD GEST. CONT. APRES CPOM	(31 934)	-0,99			(31 934)	
RAN CHGES PRISE EN COMPTE DIFFEREE	(295 836)	-9,13	(295 836)	-9,27		
Total des autres fonds propres	349 619	10,79	337 832	10,58	11 787	3,49
Subventions d'investissement	162 136	5,00	170 349	5,34	(8 213)	-4,82
SUBV. INVEST. DEPARTEMENTS	235 808	7,27	235 808	7,39		
SUB. VIREE CPT E RES. DEPARTEMENTS	(73 672)	-2,27	(65 459)	-2,05	(8 213)	-12,55
Provisions réglementées	187 483	5,78	167 483	5,25	20 000	11,94
PROV. REGL. COUV. DU BFR	20 977	0,65	20 977	0,66		
PROV. REGL. P/RENOUV. IMMO	107 000	3,30	87 000	2,73	20 000	22,99
PROV. REGL. PV NETTES ACTIF CIRC.	59 506	1,84	59 506	1,86		
Total des fonds reportés et dédiés	132 792	4,10	128 610	4,03	4 182	3,25
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	132 792	4,10	128 610	4,03	4 182	3,25
FONDS DEDIES CLAPET	119 310	3,68	112 654	3,53	6 656	5,91
FONDS DEDIES S/CNR	13 482	0,42	15 956	0,50	(2 474)	-15,51
TOTAL III - Total des Provisions	286 260	8,83	325 229	10,19	(38 969)	-11,98
Provisions pour risques	164 352	5,07	164 352	5,15		
PROVISION POUR LITIGES	164 352	5,07	164 352	5,15		
Provisions pour charges	121 908	3,76	160 877	5,04	(38 969)	-24,22
PROVISION POUR IND. DEPART RETR	121 908	3,76	160 877	5,04	(38 969)	-24,22
TOTAL IV - Total des dettes	1 518 974	46,86	1 451 519	45,47	67 455	4,65
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	960 631	29,63	992 515	31,09	(31 885)	-3,21

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
PRET CREDIT FONCIER DE FRANCE PLS	954 254	29,44	987 519	30,93	(33 266)	-3,37
INTERETS COURUS NON ECHUS S/PR	6 377	0,20	4 996	0,16	1 381	27,64
Emprunts et dettes financières divers	200	0,01	200	0,01		
CAUTIONS GARAGES	200	0,01	200	0,01		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	64 371	1,99	41 284	1,29	23 087	55,92
RESIDENTS 90%RETRAIT A REVERSE	(2 672)	-0,08	(2 221)	-0,07	(451)	-20,29
RESIDENTS 90%RETRAIT A REVERSE	21 537	0,66	22 352	0,70	(815)	-3,65
USAGERS CREDITEURS	45 506	1,40	21 153	0,66	24 352	115,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 516	1,13	30 370	0,95	6 146	20,24
FOURNISSEURS ORDINAIRES	21 816	0,67	19 190	0,60	2 626	13,68
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	14 700	0,45	11 181	0,35	3 520	31,48
Dettes fiscales et sociales	428 294	13,21	364 628	11,42	63 666	17,46
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	69 405	2,14	60 594	1,90	8 812	14,54
OEUVRES SOCIALES	52 988	1,63	46 283	1,45	6 706	14,49
ACOMPTE SUR SALAIRES	486	0,01	436	0,01	50	11,47
PERSONNEL OPPOSITION	996	0,03	454	0,01	542	119,17
DETTES PROV. S/ CONGES PAYES	88 097	2,72	73 770	2,31	14 327	19,42
DETTES PROVISIONNEES PERSONNEL	25 854	0,80	31 960	1,00	(6 106)	-19,10
URSSAF	44 344	1,37	31 682	0,99	12 662	39,97
CAISSE RETRAITE & PREVOYANCE	11 881	0,37	8 807	0,28	3 074	34,91
MUTUELLE GENERATION	9 672	0,30	7 841	0,25	1 831	23,35
MUTUELLE GENERATION	7 709	0,24	1 777	0,06	5 932	333,80
MEDECINE DU TRAVAIL	630	0,02	1 038	0,03	(408)	-39,28
FORMATION PROFESS. CONTINUE	7 270	0,22	6 172	0,19	1 098	17,78
DETTES PROV.ORG.SOC.S/C.PAYES	34 886	1,08	28 431	0,89	6 455	22,70
DETTES PROVISIONNEES S/CHGS SO	15 705	0,48	18 147	0,57	(2 442)	-13,46
CREANCE DDASS DGF CONVENTION T	30 833	0,95	30 833	0,97		
IMPOT SOCIETES	1 370	0,04	170	0,01	1 200	705,88
TAXES SUR SALAIRES	11 323	0,35	2 845	0,09	8 478	298,00
IMPOTS	1 826	0,06	1 307	0,04	519	39,69
DETTES PROV.ET AT S/ CONGES PAY	6 959	0,21	5 533	0,17	1 426	25,77
DETTES PROV. S/ETAT IMP. TAX.	6 060	0,19	6 549	0,21	(489)	-7,47
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 267	0,04	(1 267)	-100,00
RETENUES DE GARANTIE-FRS IMMOB			1 267	0,04	(1 267)	-100,00
Autres dettes	24 213	0,75	16 505	0,52	7 708	46,70
COLLECTIF CLIENTS	8 471	0,26	2 014	0,06	6 457	320,62
COLLECTIF DEPOT PENSIONNAIRES	1 291	0,04	1 291	0,04		
DEBITEURS/CREDITEURS DIVERS	14 171	0,44	13 200	0,41	971	7,36
PENSIONNAIRES ARGENT DE POCHE	280	0,01			280	
Produits constatés d'avance	4 750	0,15	4 750	0,15		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 750	0,15	4 750	0,15		
Total du passif	3 241 670	100,00	3 192 412	100,00	49 258	1,54

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12
31/12/2023 mois01/01/2022 12
31/12/2022 mois

Variations %

Total des produits d'exploitation	1 841 626 100,00	1 647 634 100,00	193 991 11,77
Cotisations	14	16	(2) -12,50
COTISATIONS SANS CONTRIBUTIE	14	16	(2) -12,50
Ventes de biens et services	786 331 42,70	741 460 45,00	44 870 6,05
Ventes de prestations de service	786 331 42,70	741 460 45,00	44 870 6,05
PDT'S DES PRIX DE JOURNEE HEBGT	716 598 38,91	674 786 40,95	41 813 6,20
TICKETS MODERATEURS	66 710 3,62	64 295 3,90	2 414 3,76
AVANTAGE EN NATURE REPAS	1 882 0,10	1 285 0,08	598 46,51
PRESTATIONS DELIVREES TIERS		39	(39) -100,00
LOYER GARAGE	1 140 0,06	1 055 0,06	85 8,02
Produits de tiers financeurs	992 609 53,90	894 661 54,30	97 948 10,95
Concours publics et subventions d'exploitation	991 609 53,84	894 661 54,30	96 948 10,84
P.J.:57.36 S/5M +57,84 S/7MOIS	94 127 5,11	71 852 4,36	22 274 31,00
APA DOTATION GLOBALE	143 719 7,80	134 884 8,19	8 836 6,55
APA HORS DEPARTEMENT	22 454 1,22	2 614 0,16	19 840 759,01
T.M.5.17 S/5M +5,34 S/7MOIS	8 783 0,48	6 923 0,42	1 860 26,87
DOTATION GLOBALE FIN. SOINS	710 226 38,57	666 431 40,45	43 795 6,57
CNR PAIQ	12 300 0,67	11 958 0,73	342 2,86
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 000 0,05		1 000
DONS MANUELS	1 000 0,05		1 000
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	38 969 2,12		38 969
REPRISE DE PROVISION P/CHARGES	38 969 2,12		38 969
Utilisations des fonds dédiés	7 144 0,39	5 171 0,31	1 973 38,16
REPRISE SUR FONDS DEDIES	7 144 0,39	5 171 0,31	1 973 38,16
Autres produits	16 560 0,90	6 326 0,38	10 233 161,76
REMBT FRAIS DE FORMATION	4 167 0,23		4 167
REMBT ASP CONTRAT AIDES	4 535 0,25	6 263 0,38	(1 728) -27,59
PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	176 0,01	63	113 178,27
REMBT IND.JOUR. PREVOYANCE	7 681 0,42		7 681
Total des charges d'exploitation	1 798 272 97,65	1 632 240 99,07	166 032 10,17
Autres achats et charges externes	239 560 13,01	223 500 13,56	16 060 7,19
EAU ET ASSAINISSEMENT	6 542 0,36	4 587 0,28	1 955 42,63
ENERGIE ELECTRICITE	20 770 1,13	16 159 0,98	4 611 28,54
ENERGIE GAZ	21 419 1,16	21 322 1,29	97 0,46
CARBURANTS	315 0,02	222 0,01	93 41,90
PRODUITS D'ENTRETIEN	10 354 0,56	9 825 0,60	529 5,38
FOURNITURES D'ATELIER	1 915 0,10	1 799 0,11	116 6,47
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 132 0,06	1 185 0,07	(53) -4,51
FOURNITURES HOTELIERES	596 0,03	2 482 0,15	(1 886) -76,00
COUCHES ALEZES PRDTS ABSORBAN	14 260 0,77	10 010 0,61	4 250 42,45
VETEMENTS TRAVAIL	355 0,02		355
ALIMENTATION	63 238 3,43	60 203 3,65	3 036 5,04
MATERIEL MEDICAL	7 051 0,38	7 964 0,48	(913) -11,46
ALIMENTATION-MEDICAL	946 0,05	953 0,06	(7) -0,78
ANIMATION VIE SOCIALE	1 105 0,06	1 793 0,11	(687) -38,35
LOCATION IMMOB PARKING	385 0,02	555 0,03	(170) -30,57

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
LOCATION DE MATERIEL	5 233	0,28	6 430	0,39	(1 196)	-18,61
AUTRES LOCATIONS DE MATERIEL	1 479	0,08	883	0,05	596	67,43
ENTRETIENS DES JARDINS	2 574	0,14	2 716	0,16	(142)	-5,22
ENTRET. ET REPAR. BATIMENTS	2 768	0,15	4 473	0,27	(1 704)	-38,10
ENTRETIEN MATERIEL	4 348	0,24	2 173	0,13	2 174	100,05
ENTRET. ET REP. MAT. TRANSPORT	312	0,02	316	0,02	(5)	-1,45
MAINTENANCE	9 803	0,53	13 944	0,85	(4 141)	-29,70
LOGICIEL	5 910	0,32			5 910	
MAINTENANCE SOCOTEC	1 864	0,10	2 370	0,14	(506)	-21,33
PRIMES D'ASSURANCES MULTIRIS.	3 970	0,22	3 207	0,19	763	23,80
PRIMES D'ASSURANCES TRANSPORT	1 184	0,06	1 125	0,07	59	5,20
ETUDES ET RECHERCHES	3 240	0,18			3 240	
COTISATIONS	2 947	0,16	2 744	0,17	203	7,40
DOCUMENTATION - ABONNEMENTS	591	0,03	535	0,03	56	10,46
PERSONNEL EXTERIEUR SOINS 100%			555	0,03	(555)	-100,00
PERSONNEL EXTERIEUR	2 259	0,12			2 259	
HONORAIRES AVOCATS	4 006	0,22	4 020	0,24	(14)	-0,34
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	21 730	1,18	21 740	1,32	(10)	-0,05
AUTRES HONORAIRES	4 370	0,24	4 450	0,27	(80)	-1,80
LABORATOIRE VETERINAIRE	2 094	0,11	1 049	0,06	1 045	99,63
HONORAIRES ERGOTHERAPEUTE	3 950	0,21	3 792	0,23	158	4,17
FRAIS D'ACTES			300	0,02	(300)	-100,00
FRAIS MISSIONS ET RECEPTIONS			68		(68)	-100,00
AFFRANCHISSEMENT	409	0,02	482	0,03	(74)	-15,24
TELEPHONE	2 563	0,14	2 633	0,16	(70)	-2,66
TELEPHONE ORANGE LIGNE ASCENSE			129	0,01	(129)	-100,00
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	984	0,05	775	0,05	208	26,86
PRESTATIONS DECHETS BACTERIO	589	0,03	592	0,04	(3)	-0,57
PRESTATION PREPA PILULIER /PHARMACIE			1 764	0,11	(1 764)	-100,00
ST EXT NETTOYAGE VITRES			1 176	0,07	(1 176)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	90 855	4,93	75 925	4,61	14 930	19,66
TAXES SUR SALAIRES	54 771	2,97	44 406	2,70	10 365	23,34
FORMATION PROFESS. CONTINUE	20 123	1,09	18 260	1,11	1 863	10,20
VARIATION C.P. CHARGE FISCALE	937	0,05	512	0,03	425	83,01
TAXES FONCIERES	10 051	0,55	8 600	0,52	1 451	16,87
AUTRES IMPOTS LOCAUX	4 972	0,27	4 147	0,25	826	19,91
Salaires et traitements	947 472	51,45	859 521	52,17	87 952	10,23
REMUNERATIONS BRUTES DU PERSONNEL	909 632	49,39	839 815	50,97	69 817	8,31
RAPPEL VALORISATION SECUR			6 106	0,37	(6 106)	-100,00
AUTRES PRIMES			9 216	0,56	(9 216)	-100,00
CONGES PAYES	14 327	0,78	3 090	0,19	11 237	363,66
INDEMNITE DE DEPART	19 923	1,08	1 294	0,08	18 630	N/S
SALAIRES BRUTS NON SOUMIS	3 590	0,19			3 590	
Charges sociales	376 262	20,43	325 848	19,78	50 415	15,47
COTISATIONS SECURITE SOCIALE	223 315	12,13	191 203	11,60	32 113	16,80
COT RETRAITE PREV. NON CADRE	85 777	4,66	75 706	4,59	10 071	13,30
COTISATIONS CHOMAGE	39 018	2,12	35 258	2,14	3 760	10,66
VARIATION C.P. COTISATIONS SOCIALES	4 013	0,22	2 822	0,17	1 191	42,20
COTISATION MUTUELLE	4 805	0,26	2 863	0,17	1 941	67,80
VERSEMENTS OEUVRES SOCIALES	11 612	0,63	10 498	0,64	1 114	10,61
MEDECINE DU TRAVAIL	6 300	0,34	5 826	0,35	475	8,15
OBLIGATION EMPLOI T.H.	332	0,02			332	
FRAIS FORMATION PROFESSIONNEL	1 090	0,06	1 672	0,10	(582)	-34,81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	132 337	7,19	126 366	7,67	5 971	4,72
Dotations aux amort. / immo.in	2 002	0,11	2 248	0,14	(247)	-10,98
DOT.AMORT.IMMOB.CORP.HEBERGEM.	130 336	7,08	124 118	7,53	6 218	5,01

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

01/01/2023 12
31/12/2023 mois01/01/2022 12
31/12/2022 mois

Variations %

Dotations aux provisions			4 415 0,27	(4 415) -100,00
DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES			4 415 0,27	(4 415) -100,00
Reports en fonds dédiés	11 326 0,62	11 958 0,73	(632) -5,28	
DOTATION S/FONDS DEDIES	11 326 0,62	11 958 0,73	(632) -5,28	
Autres charges	459 0,02	4 708 0,29	(4 249) -90,25	
SACEM DROIT LICENCES	344 0,02	559 0,03	(216) -38,55	
CREANCES IRRECOUVRABLES EX		3 965 0,24	(3 965) -100,00	
FORFAIT JOURNALIER		180 0,01	(180) -100,00	
CHARGES DIVERSES GEST. COURANTE	115 0,01	4	112 N/S	
Résultat d'exploitation	43 354 2,35	15 395 0,93	27 959 181,62	
Total des produits financiers	10 347 0,56	3 010 0,18	7 337 243,71	
Autres intérêts et produits assimilés	10 347 0,56	3 010 0,18	7 337 243,71	
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	10 347 0,56	3 010 0,18	7 337 243,71	
Total des charges financières	37 277 2,02	22 998 1,40	14 280 62,09	
Intérêts et charges assimilées	37 277 2,02	22 998 1,40	14 280 62,09	
INT DES EMPRUNTS C.F.F. PLS	37 277 2,02	22 998 1,40	14 280 62,09	
Compte écart de conversion débit				
Résultat financier	(26 930) -1,46	(19 987) -1,21	(6 943) -34,74	
Résultat courant avant impôts	16 424 0,89	(4 593) -0,28	21 016 457,61	
Total des produits exceptionnels	9 749 0,53	8 168 0,50	1 581 19,36	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 536 0,08	413 0,03	1 123 271,94	
AUTRES PROD. EXCEP. OPER. GESTION	1 536 0,08	413 0,03	1 123 271,94	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 213 0,45	7 755 0,47	458 5,91	
QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE	8 213 0,45	7 755 0,47	458 5,91	
Total des charges exceptionnelles	20 000 1,09	36 000 2,18	(16 000) -44,44	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	20 000 1,09	36 000 2,18	(16 000) -44,44	
DOT. AUX PROV. RENOUV. IMM	20 000 1,09	36 000 2,18	(16 000) -44,44	
Résultat exceptionnel	(10 251) -0,56	(27 832) -1,69	17 581 63,17	
Impôts sur les bénéfices	1 370 0,07	170 0,01	1 200 705,88	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	1 370 0,07	170 0,01	1 200 705,88	
Excédent ou déficit de l'exercice	4 803 0,26	(32 595) -1,98	37 397 114,73	
Contributions volontaires en nature	30 000 1,63	30 000 1,82		
Prestations en nature	30 000 1,63	30 000 1,82		
CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	30 000 1,63	30 000 1,82		

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312		01/01/202212		Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Charges des contributions volontaires en nature	30 000	1,63	30 000	1,82		
Mise à disposition gratuite biens	30 000	1,63	30 000	1,82		
CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	30 000	1,63	30 000	1,82		