



Monique MARX

*Expert Comptable diplômé par l'Etat
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie de Colmar*

FONDATION SAINT JOSEPH

6, rue de l'Eglise

67 420 SAALES

SIRET : 77880483100015

Reconnue d'utilité publique le 7 novembre 1895

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels

de l'exercice 2022

Conseil d'administration du 25 avril 2023

Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Saint Joseph relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, outre le caractère approprié des principes comptables appliqués :

- La concordance de la ventilation des produits et charges par section tarifaire, afin de vérifier la contribution de chaque section tarifaire au résultat global,
- La conformité des dépréciations comptabilisées,
- La pertinence des informations données dans l'annexe aux comptes et dans le rapport financier, notamment sur l'origine et la variation des excédents,



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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



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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fondation.

Schiltigheim le 21 avril 2023

Le commissaire aux comptes



Sommaire

1. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 2022

Bilan au 31 décembre 2022

Compte de résultat du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022

2. ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1. Règles et méthodes comptables

2.2. Informations chiffrées significatives

Etat des variations des immobilisations et des amortissements

Provision pour dépréciation des placements

Etat de variation des Fonds Propres

Etat des subventions d'investissement

Tableau de variation des provisions pour risques et charges

Tableau de variation des fonds dédiés

Etat de l'échéancier des emprunts

Etat des comptes rattachés passif

Fonds de roulement et trésorerie

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) ACTIF

Dossier : 18 - MDR SAINT JOSEPH - Périodes de : 01/2022 à 12/2022

Libellé	Montant brut 2022	Amort. et prov. 2022	Montant net 2022	Montant net 2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	23 539,40	6 419,30	17 120,10	
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	89 990,41	48 544,07	41 446,34	45 455,59
Constructions	5 734 881,22	2 841 699,12	2 893 182,10	3 048 761,60
Installations techniques, matériels et outillage	293 897,97	199 470,62	94 427,35	110 948,50
Autres immobilisations corporelles	297 965,29	267 039,12	30 926,17	36 004,66
Immobilisations corporelles en cours	365 498,41		365 498,41	18 201,70
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
Immobilisations Financières :				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	46 871,60		46 871,60	46 871,60
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	6 852 644,30	3 363 172,23	3 489 472,07	3 306 243,65
Comptes de liaison (I)				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements	4 238,70		4 238,70	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	115 760,76		115 760,76	112 439,85
Créances reçues par legs				
Autres créances	2 330,63		2 330,63	3 524,56
Valeurs mobilières de placement	1 046 760,00	23 398,09	1 023 361,91	1 048 208,75
Disponibilités	2 283 088,05		2 283 088,05	2 304 670,49
Charges constatées d'avance	4 177,68		4 177,68	11 736,99
TOTAL III	3 456 355,82	23 398,09	3 432 957,73	3 480 580,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL ACTIF (I +II+III+IV+V+VI)	10 309 000,12	3 386 570,32	6 922 429,80	6 786 834,29

CA Bilan propre Annexe 4 (résultat non affecté) PASSIF



Libellé	Montant net 2022	Montant net 2021
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	97 570,25	97 570,25
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
Dons et legs		
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves :		
Excédents affectés à l'investissement	2 136 865,77	2 123 589,17
Réserves de compensation	482 988,91	256 516,70
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	6 258,03	6 258,03
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-4 956,76	-4 956,76
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	896 195,32	887 046,83
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-100 788,11	-100 788,11
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	104 522,80	248 897,30
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	1 322 372,37	1 393 871,13
Provisions réglementées :	45 420,78	45 420,78
dont Couverture du besoin en fonds de roulement		
dont Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	45 420,78	45 420,78
dont Réserves des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL I	4 986 449,36	4 953 425,32
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 200,00	11 200,00
Fonds dédiés	4 988,30	7 694,38
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
TOTAL III	16 188,30	18 894,38
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 059 247,04	1 115 668,11
Emprunts et dettes financières divers (3)	110 189,60	139 739,60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 071,69	83 061,69
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	165 870,30	15 796,59
Dettes sociales et fiscales	353 415,94	312 803,83
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 384,70	
Autres dettes (5)	137 612,87	147 434,77
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 919 792,14	1 814 504,59
Ecarts de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL PASSIF (I +II+III+IV+V)	6 922 429,80	6 786 825,29

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) CHARGES

CHARGES	Exercice 2022	Exercice 2021
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock	-4 238,70	
Achats non stockés de matières et fournitures	195 725,33	191 796,01
Services extérieurs et autres	465 555,52	430 978,73
Impôts, taxes et versements assimilés :		
- sur rémunérations	108 151,76	105 538,10
- autres	6 879,00	6 692,00
Charges de personnel :		
- salaires et traitements	1 216 809,25	1 139 252,51
- charges sociales	441 541,83	420 349,08
Dotations aux amortissements et provisions :		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	198 807,07	200 465,06
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
Report en fonds dédiés		
- Report en fonds reportés		
- Report en fonds dédiés sur ressources		
Autres charges	1 309,08	60,89
TOTAL I	2 630 540,14	2 495 132,38
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	23 398,09	
Intérêts et charges assimilées	20 441,68	14 678,61
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	43 839,77	14 678,61
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant		606,47
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		1 294,63
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III		1 901,10
TOTAL DES CHARGES	2 674 379,91	2 511 712,09
RESULTAT CREDITEUR = Excédent	104 522,80	248 897,39
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 778 902,71	2 760 609,39

CA Compte de résultat M22 (résultat non affecté) PRODUITS



PRODUITS	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue :		
- prestations de services	148,50	
- divers	12 298,78	32 967,96
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 628 943,98	2 570 677,07
Subventions d'exploitations et participations		3 824,34
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges	629,32	
Autres produits	57 837,02	53 795,70
TOTAL I	2 699 857,60	2 661 265,07
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	3 826,28	2 775,43
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	3 826,28	2 775,43
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 013,99	6 856,00
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	71 498,76	71 445,61
Reprises sur provisions :		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du B.F.R.		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	2 706,08	18 267,28
Transferts de charges		
TOTAL III	75 218,83	96 568,89
TOTAL DES PRODUITS	2 778 902,71	2 760 609,39
RESULTAT DEBITEUR = Déficit		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 778 902,71	2 760 609,39



2. ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2.1. Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux lois et règlements en vigueur et notamment les dispositions du règlement 2018-06 à compter du 1^{er} janvier 2020 et à défaut celles du règlement 2014-03 C.R.C. relatives au plan comptable général.

Les dispositions concernant les provisions réglementées continuent à s'appliquer.

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

- continuité de l'exploitation
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
 - indépendance des exercices
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels évoquées ci-dessus.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Le traitement des subventions d'investissement sont établis conformément au règlement ANC N°2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Toutes les subventions d'investissement accordées pour le financement de travaux ou d'équipements sont désormais comptabilisées en compte 131000 « subventions d'investissements » et sont ramenées au résultat au même rythme que les amortissements des biens financés et atténuent l'impact des amortissements desdits biens sur le compte de résultat.

Les reprises au résultat sont comptabilisées dans le compte 777 000 « Subventions d'investissement ramenées au résultat » pour la part d'amortissement de l'année.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations ou à leur coût de production).

Les coûts de construction ou de rénovation engagés sur les bâtiments acquis ont été décomposés de la manière suivante :

- structure comprenant gros œuvre, chape, couverture, plâtrerie et carrelage
- menuiserie intérieure et extérieure
- électricité
- plomberie sanitaire
- cloisons
- chauffage- VMC
- revêtements de sols
- peinture.



Méthode de calcul des amortissements et/ou dépréciations :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée d'utilisation comme suit :

- constructions décomposées :
 - structure et assimilée 50 à 100 ans
 - menuiserie intérieure et extérieure , cloisons 30 à 35 ans
 - électricité 30 à 35 ans
 - plomberie sanitaire 30 à 35 ans
 - chauffage - VMC 20 à 25 ans
 - revêtements de sols 10 à 15 ans
 - peinture 10 à 15 ans
- Aménagements agencements 5 à 20 ans
- Matériel de transport 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 5 à 10 ans

L'activité se poursuivant normalement, il n'y a pas lieu de constater une dépréciation supplémentaire par rapport au plan d'amortissement prévu.

La dotation aux amortissements est calculée au prorata temporis l'année de l'acquisition du bien.

EVALUATION DES VALEURS DE PLACEMENT

Les valeurs de placement sont comptabilisées au coût d'acquisition.

Lorsque la valeur vénale au 31 décembre est inférieure au coût de l'acquisition, il est effectué une provision pour dépréciation correspondant à la différence entre le coût d'acquisition et la valeur vénale.

CREANCES

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les provisions pour retraite et autres engagements assimilés devraient faire obligatoirement l'objet d'une provision pour leur intégralité. Toutefois à titre dérogatoire, il est encore permis de ne pas provisionner l'engagement et d'en faire uniquement mention dans l'annexe.

Au 31 décembre 2022, la totalité des engagements de retraite calculés selon la méthode des droits acquis pour l'ensemble du personnel pour faire valoir son droit, le montant par personne étant estimé par application des dispositions conventionnelles s'élève à **186 626 €** (charges comprises). Les réserves apparaissant au bilan à ce titre s'élèvent 148 625 € et figurent dans le compte 115113 et une provision de 11 200 € figure dans le compte provisions pour charges.



2.2. Informations chiffrées significatives

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Nature	Valeur au 01.01.2022	Acquisitions	Cessions	Valeur au 31.12.2022
Logiciels	6 335 €	0 €	0 €	6 335 €
Autres immo incorp		17 205 €		17 205 €
Terrains	89 990 €	0 €	0 €	89 990 €
Constructions	5 734 881 €	0 €	0 €	5 734 881 €
Installations techniques, matériel et outillages	285 104 €	8 794 €	0 €	293 898 €
Autres immobilisations corporelles	289 226 €	8 739 €	0 €	297 965 €
Immobilisations en cours	18 202 €	348 197 €	900 €	365 498 €
Immobilisations financières	46 872 €			46 872 €
Total Immobilisations	6 470 609 €	382 935 €	900 €	6 852 644 €

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Nature	Valeur au 01.01.2022	Dotations	Reprises	Valeur au 31.12.2022
Logiciels	6 334 €	- €	- €	6 334 €
Autres immo incorp		85 €		85 €
Terrains	44 535 €	4 009 €	- €	48 544 €
Constructions	2 686 120 €	155 580 €	- €	2 841 700 €
Installations, matériel et outillages techniques	174 155 €	25 316 €	- €	199 471 €
Autres immobilisations corporelles	253 221 €	13 818 €	- €	267 039 €
Total Amortissements	3 164 365 €	198 808 €	- €	3 363 173 €

PROVISION POUR DEPRECIATION DES PLACEMENTS

Provision pour dépréciation	Montant au 01.01.2022	Dotation	reprise	Montant au 31.12.2022
Valeurs de placement		23 398 €	0 €	23 398 €
Total	0 €	23 398 €	0 €	23 398 €



ETAT DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	97 570 €	0 €		97 570 €
Réserves	631 590 €	382 711 €	142 963 €	871 338 €
RAN selon nouveau règlement comptable	1 754 773 €		0 €	1 754 773 €
Report à nouveau	781 302 €	51 025 €	41 877 €	790 450 €
Résultat de l'exercice	248 897 €	104 523 €	248 897 €	104 523 €
Sous-total	3 514 132 €	538 259 €	433 737 €	3 618 654 €
Subvention d'investissement				
Subvention d'investissement	3 291 607 €			3 291 607 €
Subvention d'investissement inscrite au résultat	-1 897 736 €	-71 499 €		-1 969 235 €
Sous-total	1 393 871 €	-71 499 €	0 €	1 322 372 €
Autres fonds associatifs				
Provisions règlementées	45 421 €	0 €	0 €	45 421 €
Sous-total	45 421 €	0 €	0 €	45 421 €
TOTAL	4 953 424 €	466 760 €	433 737 €	4 986 447 €

ETAT DES SUBVENTIONS (COMPTE 131 000)

Origine des subventions	
CARSAT	10 770,04 €
ARS	32 201,08 €
Réunica	7 000,00 €
Communauté des Communes	15 000,00 €
CNSA	699 650,00 €
Conseil Général 67	1 359 494,00 €
Arpège	117 405,00 €
Vauban	91 315,00 €
AG2R	78 270,00 €
ADEME	11 000,00 €
Conseil Régional	95 448,11 €
EDF	4 029,00 €
CRAM	539,00 €
Subventions perçues avant 2003	769 486,09 €
TOTAL	3 291 607,32 €

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	Montant au 01.01.2022	Dotations	reprise	Montant au 31.12.2022
Provision IDR	11 200 €	0 €	0 €	11 200 €
Provision pour risques non paiement ARS	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	11 200 €	0 €	0 €	11 200 €



VARIATIONS FONDS DEDIES	Montant au 01.01.2022	crédit alloué	Report crédit non utilisé	Engagement	Montant au 31.12.2022
Crédit "Télémédecine"	572,00 €		- €	572,00 €	- €
Projet prévention EHPAD 2020 /21	7 123,00 €		- €	2 134,00 €	4 989,00 €
Total	7 695,00 €	- €	- €	2 706,00 €	4 989,00 €

ETAT DE L'ECHEANCIER DES EMPRUNTS

Origine	Solde au 31/12/2022	Échéance à - 1 an	Échéance +1 an + de 5 ans	Échéance +5 ans
CRAV	24 808 €	4 133 €	16 532 €	4 143 €
AG2R	762 €	0 €	0 €	762 €
CIL	457 €	0 €	0 €	457 €
CDC	1 051 959 €	60 112 €	240 448 €	751 399 €
CRAM	60 000 €	10 000 €	40 000 €	10 000 €
Fédération	6 662 €	6 662 €	0 €	0 €
RSI	17 500 €	8 750 €	8 750 €	0 €

ETAT DES COMPTES RATTACHES PASSIF

Fournisseurs- factures non parvenues	9 961,20
Personnel- provision congés courus	75 124,69
Personnel- autres charges à payer	23 863,05
Provisions charges sociales sur congés courus	35 323,10
Personnel- charges sociales sur rémunérations à payer	8 802,00
	153 074,04



FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE			
POSTES DE BILAN	31/12/2022	31/12/2021	Variations
Situation nette	4 986 449	4 953 425	33 024
Fonds propres	97 570	97 570	-
Reserves	2 626 113	2 386 364	239 749
Report à nouveau suite application règlement			-
Report à nouveau	790 450	781 302	9 148
Résultat	104 523	248 897	- 144 375
Subventions d'investissement	1 322 372	1 393 871	- 71 499
Provisions règlementées	45 421	45 421	-
Provisions pour risques et charges	11 200	11 200	-
Fonds dédiés	4 988	7 694	- 2 706
Dettes financières	1 162 149	1 251 811	- 89 662
emprunts bancaires	1 059 247	1 115 668	- 56 421
intérêts courus non échus	7 288	3 597	- 3 691
emprunts organismes liés	110 190	139 740	- 29 550
TOTAL CAPITAUX PERMANENTS (1)	6 164 787	6 224 131	- 59 344
Immobilisations incorporelles	17 120	-	17 120
Immobilisations corporelles	3 425 480	3 259 372	166 108
Immobilisations financières	46 872	46 872	-
TOTAL EMPLOIS STABLES (2)	3 489 472	3 306 244	183 228
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL (3)=(1)-(2)	2 675 314	2 917 887	- 242 573
Fonds de roulement investissement	1 541 378	1 686 019	- 144 640
Fonds de roulement exploitation	1 133 936	1 231 868	- 97 932
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL (3)	2 675 314	2 917 887	- 242 573
EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (4)	644 150	402 125	242 025
TRESORERIE (5)=(3)+(4)	3 319 464	3 320 012	- 548



